



思尔特
NEEQ: 835532

厦门航天思尔特机器人系统股份公司
Xiamen Aerospace Siert Robot system CO.,LTD



年度报告

2023

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人田海峰、主管会计工作负责人周志灿及会计机构负责人（会计主管人员）陈仁凤保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、致同会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“九、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

由于公司与客户、供应商合作涉及商业秘密，为遵守已签订的保密协议，公司未披露 2023 年年度报告中所涉及的主要客户及主要供应商名称。

目 录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	6
第三节	重大事件	17
第四节	股份变动、融资和利润分配	20
第五节	行业信息	25
第六节	公司治理	26
第七节	财务会计报告	31
附件	会计信息调整及差异情况	106

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有） 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	厦门市集美区灌口中路 1616 号 11 楼

释义

释义项目		释义
思尔特、公司、股份公司	指	厦门航天思尔特机器人系统股份公司
报告期、本期、本年度	指	2023 年度,即由 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
公司会计师、致同	指	致同会计师事务所(特殊普通合伙)
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
机器人、工业机器人	指	自动控制的,可重复变成、多用途,并可对三个和三个以上轴进行变成的操作机器。
系统集成	指	通过结构化的综合布线系统和计算机网络技术,将各个分离的设备、功能、信息等集成到相互关联的、统一和协调的系统中,使资源达到充分贡献,实现集中、高效、便利的管理。
智能工厂	指	以自动化、网络化为基础,以数字化为手段,以智能化为目标,借助信息通信技术,通过工业软件、生产和业务管理系统、智能技术和装备的集成,帮助企业实现纵向集成、横向集成的各类智能化解决方案的总称。

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	厦门航天思尔特机器人系统股份公司		
英文名称及缩写	Xiamen Aerospace Siert Robot system CO.,LTD		
	SIERT		
法定代表人	田海峰	成立时间	2004年6月30日
控股股东	控股股东为（航天科工智能机器人有限责任公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（国务院国有资产监督管理委员会），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）--专用设备制造业（35）-环保、社会公共服务及其他专用设备制造业-其他专用设备制造业（3599）		
主要产品与服务项目	机器人系统集成及智能高端装备		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	思尔特	证券代码	835532
挂牌时间	2016年1月15日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	109,433,178
主办券商（报告期内）	国泰君安	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	上海静安区南京西路 768 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	林嘉楠	联系地址	厦门市集美区灌口中路1616号11楼
电话	0592-3159890	电子邮箱	linjianan@siert.net
传真	0592-3159955		
公司办公地址	厦门市集美区灌口中路1616号11楼	邮政编码	361023
公司网址	www.siert.net		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91350200761714294G		
注册地址	福建省厦门市集美区灌口中路1616号11楼		
注册资本（元）	109,433,178	注册情况报告期内是否变更	是

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

厦门航天思尔特机器人系统股份公司隶属于中国航天科工集团，2004 年成立以来一直致力于为客户提供智能高端装备制造及数字化工厂解决方案。公司在厦门、成都设有生产基地，上海、北京、烟台等多地设有分公司，凭借着多年来数字化生产的设计实施经验，助力海尔、三一获得全球“灯塔工厂”荣誉，助力中联、柳工、徐工、特变等多家企业 18 个项目获工信部“智能制造试点示范项目”。是国家级知识产权优势企业、福建省首台套、福建省单项冠军，同时是国内为数不多同时符合《智能制造系统解决方案供应商规范条件》、《工业机器人行业规范条件》的企业。

航天思尔特是国家级高新技术企业、国家级重点专精特新“小巨人”（第一年第一批）、福建省首批通过国家级《智能制造解决方案供应商规范条件》、《工业机器人行业规范企业》的单位、福建省智能制造龙头企业、国家级知识产权优势企业、福建省知识产权优势企业、福建省单项冠军企业、福建省科技小巨人领军企业、福建省智能制造试点示范、厦门市企业技术中心，获得“ABB 机器人终身成就奖”、“机器人网中国十大系统集成商”、“高工机器人最佳本土系统集成商金球奖”等荣誉。此外，公司还多次获得福建省科技进步奖、厦门市科技进步奖、厦门市专利奖等荣誉。凭借多年来在智能工厂领域的设计实施案例，思尔特已成为国内为数不多具备顶层规划到项目实施全过程能力的智能工厂解决方案供应商。

公司以“成为智能工厂解决方案领导者”为企业愿景，以多类型机器人工作站、自动化生产线、数字化管理系统为支撑，发挥航天及外部资源优势，突破核心技术，加大资源整合，开展智能制造应用示范和市场拓展。深度融合信息技术与制造技术，强化工业大数据、智能检测分析、智能运维与决策等关键技术及产品，提供覆盖“柔性工作站-数字化产线/车间-智能工厂”的“点一线一面”智能工厂解决方案。

销售模式

因公司销售的产品具有较复杂的技术要求且单位价值较大，所以公司目前采用直销模式为主、代理商（经销商）为辅的方式。公司各事业部分别负责不同类型产品的销售、客户管理及维护。公司主要通过参与用户公开招投标、议标、客户主动采购等方式获得订单。

生产模式

公司采取“订单式”生产模式，即根据与客户签订的销售合同组织生产。近年来公司不断推动标准化工作，产品多采用模块设计，不少产品已小批量标准化制造。公司生产需要的通用类零部件采用外购、外协方式生产以降低生产成本。公司产品生产环节主要包括设计、零部件采购、零部件加工、机械装置、电气接线、软件编程、机电调试和工艺调试，为了保证公司的核心竞争力及技术保密，核心关键环节都由公司自己完成，非核心环节则采用外包、外协方式完成。

采购模式

公司采购的主要原材料及配件包括机器人单元、钢材、低压电器、PLC、电机、减速器、直线导轨、齿轮齿条、气动元件、焊接电源、焊枪、打磨工具、焊材等。公司的采购部门对各事业部采购工作进行集中管理。在采购部门内部对人员按其采购的品类进行分工，公司按 ISO9000 体系建立完整的采购内部控制制度。

(二) 行业情况

智能制造解决方案是指以自动化、网络化为基础，以数字化为手段，以智能化为目标，借助信息技术，通过工业软件、生产和业务管理系统、智能技术和装备的集成，帮助企业实现纵向集成、横向集成的各类智能化解决方案的总称。智能制造解决方案供应商是推广普及智能制造的关键环节，是促进智能制造水平提升的核心。目前该行业主要有以下三个特点：

(一) 传统行业供给过剩，新兴行业需求供给难以适配。

国内智能制造系统解决方案供应商由于起步较晚，规模较小，缺乏相关核心技术积累与储备，业务主要集中在低端应用（如搬运、码垛等）或成熟行业应用（如汽车）领域。该领域供给过剩，竞相降价造成的恶性竞争日益激烈。而在新兴领域（如电力、半导体、新能源等），由于缺乏相关实施案例参考，且企业创新能力较弱，导致国内从事智能制造解决方案的供应商虽然较多，但具备成熟智能制造系统解决方案设计、实施能力供应商较少，市场需求与行业供给难以合理适配。

(二) 行业应用深度广度不足，大规模个性化定制服务涌现。

我国智能制造系统解决方案供应商多以简单工艺系统集成服务为主，在行业高端制造工艺应用（如焊接、装配、铆接和检测等）由于实现复杂，客户非标定制需求差异化明显，所以在项目实施过程中需要企业深入了解行业生产工艺，并根据工艺流程完成机器人工作站的重新编程及产线布局等工作，需要丰富的设计、实施经验积累，前期资源投入较大，项目实施周期较长，对于普通企业难以承受，更难形成大规模定制化服务能力。以上原因导致行业整体应用深度不够，跨行业拓展业务则更加困难。

(三) 细分行业标准规范暂未形成，市场品牌效应显著。

在面对同样的行业应用需求时，由于设计、实施经验，行业深入程度不同，智能制造厂商往往提供的解决方案差异性较大。除了部分通用设备按照客户确定的品牌选择以外，在集成过程并没有技术和行业规范，大到整个生产线的布局，小到具体某个元器件的选择，都可能存在差异。以工程机械行业为例，下游客户通常只给出产能、节拍、占地面积、场地环境、产品图纸、工艺流程、质量要求和交货周期等指标，但具体如何通过工业机器人或自动化产线实现上述要求，不同的智能制造厂商给出的解决方案可能差别较大，最终会体现在成本、节拍、产线稳定性等方面。因此，具备细分行业实施案例或国内外知名品牌供应商更易获得市场认可。

(三) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 □省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级 √省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	根据国家工信部公布了 2021 年度第一批共计 780 余家企业的《关于建议支持的国家级专精特新“小巨人”企业名单》，公司作为 2000 余家国家专精特新“小巨人”企业之一榜上有名。国家工业和信息化部发布《关于公布第五批专精特新“小巨人”企业和通过复核的第二批专精特新“小巨人”企业名单的通告》（工信部企业函〔2023〕272 号），公布了第五批 3654 家国家级专精特新“小巨人”企业名单和第二批 1078 家国家级专精特新“小巨人”复核通过的企业名单，公司复核通过。 根据《福建省制造业单项冠军企业（产品）管理实施细则》（闽

工信法规〔2021〕85号）、《关于组织推荐第六批省级制造业单项冠军和复核第三批省级制造业单项冠军的通知》（闽工信函产业〔2022〕90号），公司认定为第六批省级制造业单项冠军。

根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195号）有关规定，关于对厦门市2021年认定的第二批高新技术企业进行备案公示的通知，公司于2021年12月1日通过高新技术企业认定，有效期三年，证书编号GR202133007518。

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	418,007,028.11	437,985,608.04	-4.56%
毛利率%	17.46%	25.23%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-30,527,899.05	30,120,192.32	-201.35%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-3,003,468.69	25,162,815.75	-111.94%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-11.31%	11.61%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-1.11%	9.70%	-
基本每股收益	-0.29	0.33	-187.88%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	901,686,306.72	697,861,834.55	29.21%
负债总计	548,990,316.57	428,071,943.45	28.25%
归属于挂牌公司股东的净资产	352,695,990.15	269,789,891.10	30.73%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.22	2.96	8.78%
资产负债率%（母公司）	60.88%	61.34%	-
资产负债率%（合并）	60.88%	61.34%	-
流动比率	1.71	1.65	-
利息保障倍数	-10.85	14.27	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-40,077,297.22	-22,801,815.84	-75.76%
应收账款周转率	1.71	1.97	-
存货周转率	1.15	1.55	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	29.21%	19.64%	-
营业收入增长率%	-4.56%	11.96%	-
净利润增长率%	-201.35%	-12.51%	-

三、 财务状况分析

(一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	167,268,281.19	18.55%	59,511,572.74	8.53%	181.07%
应收票据	10,341,895.78	1.15%	46,065,261.95	6.60%	-77.55%
应收账款	199,124,280.45	22.08%	213,675,835.38	30.62%	-6.81%
应收款项融资	7,868,707.65	0.87%	25,598,640.37	3.67%	-69.26%
预付账款	62,480,868.52	6.93%	44,153,409.80	6.33%	41.51%
存货	349,656,960.54	38.78%	232,845,652.36	33.37%	50.17%
合同资产	53,178,236.27	5.90%	42,669,551.57	6.11%	24.63%
投资性房地产	1,524,950.04	0.17%	1,887,230.04	0.27%	-19.20%
固定资产	3,840,954.58	0.43%	5,290,777.20	0.76%	-27.40%
在建工程	1,196,354.22	0.13%	146,629.42	0.02%	715.90%
无形资产	10,426,814.53	1.16%	781,951.56	0.11%	1,233.43%
短期借款	37,383,059.76	4.15%	12,103,575.34	1.73%	208.86%
应付票据	76,523,514.24	8.49%	33,520,961.65	4.80%	128.29%
应付账款	134,298,596.15	14.89%	135,553,570.35	19.42%	-0.93%
合同负债	210,354,367.78	23.33%	146,645,688.24	21.01%	43.44%
应交税费	2,437,141.50	0.27%	24,818,324.21	3.56%	-90.18%
长期借款	11,367,497.56	1.26%	11,607,642.22	1.66%	-2.07%

项目重大变动原因：

- 1、货币资金：报告期内较上年增长了 181.07%，主要是报告期内公司收到股东增资款。
- 2、应收票据：报告期内较上年下降了 77.55%，主要是报告期内公司严格控制应收票据的收取范围，大多数情况只收取高信用等级的票据。
- 3、应收款项融资：报告期内较上年下降了 69.26%，主要是报告期内公司使用票据结算较为普遍。
- 4、预付账款：报告期内较上年增长了 41.51%，主要是报告期内公司公司在手大额订单执行较多，支付原材料款项较多。
- 5、存货：报告期内较上年增长了 50.17%，主要是报告期内公司在手大额订单较多，大项目周期较长，存货周期也相应更长。
- 6、在建工程：报告期内较上年增长了 715.90%，主要是报告期内公司逐步进行厂房建设投入。
- 7、无形资产：报告期内较上年增长了 1233.43%，主要是报告期内公司购买了土地使用权。
- 8、短期借款：报告期内较上年增长了 208.86%，主要是报告期内公司在手执行订单较多，需要较多的资金购买原材料等。
- 9、应付票据：报告期内较上年增长了 128.29%，主要是报告内公司在手执行订单较多，供应商货款结算

使用票据支付较多。

10、合同负债：报告期内较上年增长了 43.44%，主要是报告期内公司大客户大项目订单增加，预收款项增多。

11、应交税费：报告期内较上年下降了 90.18%，主要是报告期内公司应纳企业所得税减少以及前期在执行项目较多，进项税额增加，本期应交增值税减少。

(二) 经营情况分析

1. 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	418,007,028.11	-	437,985,608.04	-	-4.56%
营业成本	345,035,558.54	82.54%	327,497,714.95	74.77%	5.36%
毛利率%	17.46%	-	25.23%	-	-
销售费用	20,937,476.00	5.01%	19,190,628.31	4.38%	9.10%
管理费用	24,888,118.63	5.95%	20,568,210.44	4.70%	21.00%
研发费用	33,294,980.74	7.97%	30,599,109.23	6.99%	8.81%
财务费用	1,269,892.26	0.30%	1,580,788.20	0.36%	-19.67%
信用减值损失	135,761.68	-0.03%	-10,361,803.22	2.37%	-101.31%
资产减值损失	-856,795.33	0.20%	-1,406,062.29	0.32%	-39.06%
其他收益	7,966,256.04	1.91%	5,900,238.57	1.35%	35.02%
投资收益	-3,373,059.04				
资产处置收益			243,146.05	0.06%	
营业利润	-5,187,446.71	-1.24%	31,079,606.20	7.10%	-116.69%
营业外收入	347,373.43	0.08%	298,269.98	0.07%	16.46%
营业外支出	29,178,480.99	7.15%	609,446.87	0.14%	4,687.70%
净利润	-30,527,899.05	-7.30%	30,120,192.32	6.88%	-201.35%

项目重大变动原因：

1、信用减值损失：报告期内较上年下降了 101.31%，主要是报告期内经减值测试，客户信誉有所回升。

2、资产减值损失：报告期内较上年下降了 39.06%，主要是报告期内公司对存货进行减值测试计提的存货跌价准备较去年减少。

3、其他收益：报告期内较上年增长了 35.02%，主要是报告期内公司收到的政府补助增加。

4、营业利润：报告期内较上年减少了 116.69%，主要是报告期内公司大项目增多，大项目周期长，营业收入减少以及市场环境对订单毛利率有所降低。

5、营业外支出：报告期内较上年增长了 4,687.70%，主要是报告期内公司涉诉案件计提预计负债。

6、净利润：报告期内较上年减少了 201.35%，主要是报告期内公司涉诉案件计提预计负债、营业收入减少以及市场环境对订单毛利率有所降低。

2. 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	416,878,782.82	435,623,673.61	-4.30%
其他业务收入	1,128,245.29	2,361,934.43	-52.23%
主营业务成本	342,048,903.12	323,302,536.57	5.80%
其他业务成本	2,986,655.42	4,195,178.38	-28.81%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
机器人应用集成系统	379,969,081.29	309,569,997.82	18.53%	13.04%	28.19%	-9.63%
单体机器人系统	21,993,362.85	20,730,938.55	5.74%	-41.76%	-44.11%	3.96%
配件及其他	14,916,338.68	11,747,966.75	21.24%	-4.32%	-19.95%	15.37%

按地区分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

报告期内，公司收入构成结构较上期无明显变化；机器人应用系统集成毛利率较上年下降 9.63 个百分点，主要是市场环境的影响以及大项目增多，项目整体毛利率降低；其中单体机器人系统收入下降 41.76%，主要是市场需求下降，同行业竞争激烈。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	客户 17	78,566,371.68	18.80%	否
2	客户 1	73,000,000.00	17.46%	是
3	客户 18	69,911,504.43	16.72%	否
4	客户 19	33,274,336.28	7.96%	否
5	客户 20	25,309,734.51	6.05%	否
合计		280,061,946.90	67.00%	-

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	供应商 6	35,469,686.41	8.76%	否

2	供应商 1	17,445,712.91	4.31%	否
3	供应商 17	14,246,804.43	3.52%	否
4	供应商 9	9,539,823.02	2.36%	否
5	供应商 18	7,294,598.66	1.80%	否
合计		83,996,625.43	20.74%	-

(三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-40,077,297.22	-22,801,815.84	-75.76%
投资活动产生的现金流量净额	-11,543,878.02	-2,164,645.11	-436.72%
筹资活动产生的现金流量净额	126,719,855.33	-7,884,988.28	1,707.10%

现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额同比下降 75.76%，主要是报告期内公司因诉讼被冻结资金 3,267.3 万元；投资活动产生的现金流量净额同比下降 433.29%，主要是报告期内公司购买了土地；筹资活动产生的现金流量净额同比增长了 1707.10%。主要是报告期内公司收到股东增资款。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

主要参股公司业务分析

适用 不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 研发情况

(一) 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	33,294,980.74	30,599,109.23
研发支出占营业收入的比例%	7.97%	6.99%
研发支出中资本化的比例%	0.00%	0.00%

(二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	3
本科以下	103	112
研发人员合计	105	115
研发人员占员工总量的比例%	25.61%	28.12%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	177	166
公司拥有的发明专利数量	31	15

(四) 研发项目情况

公司完成重型机械、汽车白车身、食品等领域研究课题，同时结合市场需求启动了免示教机器人焊接系统等调研课题的研究，已取得阶段性成果，对丰富产品线、提升产品性能将起到重要推动作用。

六、 对关键审计事项说明

√适用 □不适用

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

(一) 营业收入的确认

相关信息披露详见财务报表附注三、19 及附注五、35。

1、事项描述

于 2023 年度，思尔特公司财务报表所示营业收入金额为 418,007,028.11 元，较上年下降比率为 4.56%。营业收入的主要来源为机器人应用集成系统等销售收入。思尔特公司销售商品经客户验收合格并取得验收单或签收单时视为客户取得商品控制权，并于该时点确认产品收入。

由于营业收入是影响思尔特公司各年度经营业绩的关键因素，存在思尔特公司管理层（以下简称管理层）为了达到特定目标或期望而操纵营业收入确认的固有风险，因此，我们将营业收入确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

针对营业收入确认，我们执行的主要审计程序包括：

- （1）了解和评价与营业收入确认相关的关键内部控制设计的合理性，并测试其运行的有效性；
- （2）选取样本检查主要销售合同，分析履约义务的识别、交易价格的分摊、相关商品或服务的控制权转移时点的确定等是否符合思尔特公司的经营模式及企业会计准则的规定；
- （3）检查项目管理台账，选取样本，检查相关的招投标文件、销售合同、物流出库单、验收单/验收报告、银行进账单、销售发票、会计凭证等相关的支持性文件，评价收入确认是否与会计政策一致；
- （4）对营业收入变动情况以及毛利率等实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并分析了波动原因；
- （5）针对重要客户以及本年度验收的项目执行函证程序，并就未回函的项目执行替代性审计程序；
- （6）针对期末尚未验收的项目执行监盘和函证程序，并就未回函的项目执行替代性审计程序；
- （7）选取临近资产负债表日前后确认的营业收入进行截止性测试，以评价营业收入确认是否记录在恰当的会计期间；
- （8）对客户期后回款进行检查，以评价相关交易的真实性。

（二）存货跌价

相关信息披露详见财务报表附注三、8及附注五、7。

1、事项描述

思尔特公司存货账面余额 357,377,869.00 元，跌价准备为 7,720,908.46 元，账面价值为 349,656,960.54 元。资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货或存货类别高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。管理层在考虑持有存货目的的基础上，根据历史售价、实际售价、合同约定售价等确定估计售价，并按照估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定存货的可变现净值。由于存货金额重大，且确定存货可变现净值涉及管理层重大判断，因此，我们将存货跌价确定为关键审计事项。

2、审计应对

针对存货跌价事项，我们执行的主要审计程序包括：

- （1）了解与存货可变现净值相关的关键内部控制，评价这些控制设计的有效性，并测试相关内部控制是否得到一贯执行及执行有效性；
- （2）了解和评估管理层确定存货跌价准备计算方法的支持性文件及其他相关依据，参照同行业可比公司，结合历史销售情况及经验，对管理层计算的可变现净值所涉及的重要假设进行检查，评价存货跌价准备计算方法的合理性，并对管理层对存货可变现净值计算的准确性进行测试；
- （3）复核管理层以前年度对存货可变现净值的预测和实际经营结果，检查以前年度计提的存货跌价准备在报告期的变动情况，评价管理层过往预测的准确性；
- （4）结合存货监盘，检查期末存货中是否存在库龄较长、生产成本或售价波动等情形，评价管理层是否已合理估计可变现净值；
- （5）检查与存货跌价相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

七、 企业社会责任

适用 不适用

八、 未来展望

是否自愿披露

是 否

九、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
逆全球化叠加世界宏观经济低迷风险	<p>逆全球化叠加世界经济下行周期，国内经济增长面临较大下行压力，我国固定资产投资增速也逐步降低。公司及下游所属装备制造制造业与宏观经济周期性走势密切相关，当宏观经济处于下降周期时，受制于自身盈利的减少，下游行业投资意愿下降，影响其对公司产品的需求，公司业绩存在下滑的风险。</p> <p>应对措施：公司将加大研发新产品力度，为用户提供更加智能化的产品，进一步巩固原有市场地位，另一方面逐步将业务拓展到其他受宏观经济影响较小的领域，比如轨道交通、特高压、军工等业务领域。</p>
市场竞争激烈，跨界竞争频现	<p>由于技术的快速发展和普及，越来越多的企业和机构需要定制化的智能制造解决方案来满足自己的需要，这也加剧了市场竞争，智能制造领域将面临激烈竞争后的优胜劣汰，进一步加快行业内整合。同时，国内各行头部企业纷纷介入智能制造产业，利用雄厚的资本实力和既有市场渠道，跨界进入机器人产业和智能制造领域，势必会加剧市场竞争。</p> <p>应对措施：公司将加强项目管理，做好成本管控工作，缩短设计、制造、调试时间等各大项目节点周期，提高项目周转率。另一方面，做好地域化服务，增强本土服务的竞争力。</p>
公司产品无法满足客户需求的风险	<p>公司生产的机器人系统集成产品具有非标准化的特点，针对不同的应用行业、客户需求需要进行个性化定制、开发；且技术升级较快，现代化工业生产对机器人产品的技术水平、稳定性能及产业化应用要求也在不断提高。因此，针对不同的项目订单需求，公司均需要投入相应的研发支出，研发成本较高；公司产品在研发出来后如偏离市场需求，相关研发成果未能及时产生效益，将对公司的经营产生不利影响。</p> <p>应对措施：公司在针对性重点发展的行业中有目的的邀请该行业生产工艺专家来和用户企业的技术人员共同参与设备和技术的研发，力求做到能够满足客户的生产需求。</p>
人才不足的风险	<p>现代工业机器人装备制造业，集机械系统、电气控制系统、传感器系统、信息管理系统及网络系统等多学科的技术于一体；同时需要大量具备专业知识与市场营销经验的高技能的跨领域复合型人才。随着未来公司产品市场需求量的不断增加，公司经营规模将会快速扩张，导致对人才需求的逐渐上升；且随着市场竞争的不断加剧，行业内其他企业对优秀人才的争夺也日趋激烈，公司可能将面临人才不足的风险。</p> <p>应对措施：公司与厦门大学、集美大学、厦门理工学院等科研</p>

	院校进行合作交流，储备优秀人才；另一方面公司加大人才引进激励机制，结合厦门市人才引进政策及航天科工集团内部人才战略，吸引优秀人才加盟。
应收账款发生坏账的风险	<p>虽然公司在与客户合作时已经约定采取分阶段收取货款的方式，但考虑到项目周期较长，一方面给公司的营运资金造成一定的资金压力；另一方面，部分客户由于宏观经济不景气而采取更为保守的付款策略，不及时进行付款，导致应收账款可能出现坏账风险。</p> <p>应对措施：公司成立专门的应收账款催收团队，制定应收账款催收激励机制，加强应收账款的催收工作。</p>
存货发生损失的风险	<p>公司的产品需根据应用领域及客户的要求进行个性化定制、开发；在产品交付客户后，尚需经过安装、调试、终验收等多个环节，因此从采购至终验收通过确认收入所需的时间较长，各期末形成的存货规模较高。由于产品具有非标准化特点，且客户需求更新速度较快，公司对客户需求的理解有可能存在一定的偏差。如果交付的产品不符合客户需求，未能够及时通过验收，亦或客户受经济形势影响而推迟验收，公司将无法及时确认收入，相应存货将大量占用营运资金，并存在大额计提跌价准备的风险。</p> <p>应对措施：公司以项目管理模式运作，实时跟进每个项目的验收进程，对每个项目的客户需求及反馈意见进行实时跟踪,以确保产品能够及时通过验收。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	√是 □否	三.二.(三)
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	三.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重大事项	□是 √否	

(一)重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

1、 诉讼、仲裁事项

2、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人		
作为被告/被申请人	28,212,191.00	8.00%
作为第三人		
合计	28,212,191.00	8.00%

3、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

单位：元

临时公告索引	性质	案由	是否结案	涉案金额	是否形成预计负债	案件进展或执行情况
2023-053	被告/被申请	合同纠纷	否	28,212,191.00	是	二审

	人					
--	---	--	--	--	--	--

重大诉讼、仲裁事项对公司的影响：

2019年11月29日，厦门航天思尔特机器人系统股份公司与金成技术股份有限公司签订了合同编号 JC-SIERT/201911-01、JC-SIERT/201911-02 两份销售合同，合同约定金成技术股份有限公司向厦门航天思尔特机器人系统股份公司采购非标大吨位焊接机器人工作站 2 套、大型 X 架焊接机器人工作站 2 套、小型 X 架及转台机器人焊接工作站 2 套、下车架焊接生产线一条，用于生产挖掘机等工程机械配件。合同总金额为 1094 万元，金成技术股份有限公司已支付 656.4 万元，尚未支付金额为 437.6 万元。2022 年 1 月 28 日，金成公司以思尔特公司存在延期交货、延期调试、对设备进行加密、设备生产节拍及焊达率不合格为由，要求思尔特公司承担违约金及损失赔偿。其中，延迟交货及安装调试延期违约金 464.7 万元；造成的直接损失 1,090.78 万元；加密停机至 2022 年 1 月 5 日造成的直接损失 494.77 万元。

目前公司各项业务均正常开展，被冻结资金对公司资金流动性不会造成重大不利影响，公司正在与客户进行沟通，解决双方矛盾，争取尽快解除被冻结账户资金的冻结。银行存款被冻结事项未对公司正常经营构成重大不利影响。

4、 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

5、 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	90,000,000	483,144.73
销售产品、商品，提供劳务	230,000,000	76,118,966.27
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

上述关联交易经 2023 年 3 月 31 日召开的第三届董事会第六次会议、第三届监事会第六次会议审议通过，2022 年年度股东大会审议。关联交易系公司业务发展和生产经营的正常所需，基于市场充分竞争的情况下，遵循公平、合理的定价原则，以市场公允价格确定的，是合理的、必要的。

上述关联交易均遵循诚实守信、等价有偿、公平自愿、合理公允的基本原则，依据市场价格定价交易，不存在损害公司利益的情形，对公司未来财务状况和经营成果具有积极影响。

违规关联交易情况

适用 不适用

6、承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2015 年 11 月 25 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2015 年 11 月 25 日	-	挂牌	其他承诺（税款缴纳承诺）	涉及个人所得税缴交问题,本人将无条件全部代为承担	正在履行中
董监高	2015 年 11 月 25 日	-	挂牌	其他承诺（关联交易承诺）	承诺关联交易将遵循公正、公平的原则进行。	正在履行中
董监高	2015 年 11 月 25 日	-	挂牌	资金占用承诺	避免资金占用的承诺	正在履行中
其他股东	2015 年 11 月 25 日	-	挂牌	一致行动承诺	放弃与其他股东联合谋求实际控制思尔特的承诺	正在履行中
其他股东	2015 年 11 月 25 日	-	挂牌	一致行动承诺	放弃与其他股东联合谋求实际控制思尔特的承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016 年 10 月 20 日	2017 年 10 月 20 日	收购	限售承诺	持股锁定承诺	已履行完毕
实际控制人或控股股东	2016 年 10 月 20 日	-	收购	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016 年 10 月 20 日	-	收购	其他承诺（关联交易承诺）	贵公司与本公司、本公司的关联方之间的关联交易将遵循公正、公平的原则进行	正在履行中

实际控制人或控股股东	2016年10月20日	-	收购	其他承诺 (独立性承诺)	关于保持思尔特独立性的承诺	正在履行中
------------	-------------	---	----	-----------------	---------------	-------

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

不存在超期未履行的情况。

7、被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
银行存款	货币资金	冻结	32,673,000.00	3.62%	诉讼冻结
总计	-	-	32,673,000.00	3.62%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

资产权利受限事项对公司经营方面未产生重大不利影响，除被冻结金额不能使用外，账户其他功能正常。公司将积极应对，维护自身合法权益，避免给公司及投资者造成损失。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	75,075,448	82.50%	18,873,017	93,948,465	85.85%
	其中：控股股东、实际控制人	31,000,000	34.07%	0	31,000,000	28.33%
	董事、监事、高管	4,811,044	5.29%	-227,862	4,583,182	4.19%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	15,924,552	17.50%	-439,839	15,484,713	14.15%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	15,812,052	17.38%	-439,839	15,484,713	14.15%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		91,000,000	-	18,433,178	109,433,178	-
普通股股东人数						532

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

2023年发行股票 18,433,178 股，募集资金 119,999,988.78 元。

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	航天科工智能机器人有限责任公司	31,000,000	0	31,000,000	28.3278%	0	31,000,000	0	0
2	孙启民	17,558,486	-418,315	17,140,171	15.6627%	13,168,865	3,971,306	0	0
3	航天科工海鹰集团有限公司	0	9,216,589	9,216,589	8.4221%	0	9,216,589	0	0
4	新疆特变电工集团有限公司	0	9,216,589	9,216,589	8.4221%	0	9,216,589	0	0
5	林天益	10,062,944	-900,358	9,162,586	8.3728%	0	9,162,586	0	0
6	汇创新(深圳)私募股权基金	6,072,002	0	6,072,002	5.5486%	0	6,072,002	0	0

	管理 有限 公司								
7	陈成芳	3,011,717	-183,459	2,828,258	2.5845%	0	2,828,258	0	0
8	何昌鸿	2,198,682	0	2,198,682	2.0092%	1,649,012	549,670	0	0
9	国信弘盛私募基金管理有限公司—厦门弘盛联发智能技术产业股权投资基金合伙企业(有限合伙)	1,900,788	0	1,900,788	1.7369%	0	1,900,788	0	0
10	张凤荣	1,428,489	-100	1,428,389	1.3053%	0	1,428,389	0	0
合计		73,233,108	16,930,946	90,164,054	82.3920%	14,817,877	75,346,177	0	0
<p>普通股前十名股东间相互关系说明： 航天科工智能机器人有限责任公司与航天科工海鹰集团有限公司公司受同一实际控制人控制，为关联方。</p>									

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

截至 2023 年 12 月 31 日，公司第一大股东航天科工智能机器人有限责任公司持有公司 28.33% 股权，为

公司控股股东。航天科工智能机器人有限责任公司的基本情况如下：法定代表人孙成志，成立日期：2015年09月18日，统一社会信用代码：91110106MA0012GN8X，注册资本20,000.00万元，经营范围：机器人与自动化装备、机械电子装备、自动化系统的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让；软件开发；货物进出口；技术进出口；代理进出口；生产机器人与自动化装备、机械电子装备、微电机、电子产品、减速器、电机（限在外埠从事生产活动）；销售自行开发的产品、电子产品、机械设备、电器设备、医疗器械。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）报告期内，控股股东未发生变化。

（二）实际控制人情况

截止2023年12月31日，公司第一大股东航天科工智能机器人有限责任公司持有公司28.33%股权，为公司控股股东，因航天科工智能机器人有限责任公司的实际控制人为国务院国有资产监督管理委员会，因此，公司的实际控制人为国务院国有资产监督管理委员会。报告期内，实际控制人未发生变化。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

√适用 □不适用

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌交易日期	发行价格	发行数量	发行对象	标的资产情况	募集资金金额	募集资金用途（请列示具体用途）
1	2022年6月15日	2023年3月22日	6.51	18,433,178	新疆特变电工集团有限公司、航天科工海鹰集团有限公司	人民币普通股	119,999,988.78	技术产品研发、制造能力提升、管理及营销机构建设、项目运营资金补充

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

√适用 □不适用

单位：元

发行	发行情	募集资金	报告期内使用	是否变更	变更用途	变更用途	变更用途
----	-----	------	--------	------	------	------	------

次数	况报告书披露时间		金额	募集资金用途	情况	的募集资金金额	是否履行必要决策程序
1	2023年3月22日	119,999,988.78	36,636,987.39	否	-	0	不适用

募集资金使用详细情况:

截至 2023 年 12 月 31 日, 公司该次股票发行募集资金总额为 119,999,988.78 元, 发行费用为 1,000,000.00 元, 累计收到银行存款利息 1,584,167.99 元, 已使用 36,636,987.39 元, 尚未使用的募集资金余额 83,947,169.38 元。

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位: 元或股

股东大会审议日期	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2023 年 4 月 28 日	0.6	0	0
合计	0.6	0	0

利润分配与公积金转增股本的执行情况:

适用 不适用

本次权益分派基准日未分配利润为 112,805,229.53 元, 不存在纳入合并报表范围的子公司。以公司现有总股本 109,433,178 股为基数, 向全体股东每 10 股派 0.6 人民币现金。本次权益分派共计派发现金红利 6,565,990.68 元, 于 2023 年 6 月 27 日完成。

(二) 权益分派预案

适用 不适用

第五节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第六节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
田海峰	董事、董事长	男	1970年3月	2021年9月15日	2024年9月14日	0	0	0	0%
孙启民	董事、副董事长	男	1959年12月	2021年9月15日	2024年9月14日	17,558,486	-418,315	17,140,171	15.6627%
李伟	董事、总经理	男	1982年1月	2021年9月15日	2024年9月14日	0	0	0	0%
王晓林	董事	男	1975年5月	2021年9月15日	2024年9月15日	0	0	0	0%
刘成	董事	男	1988年11月	2021年9月15日	2024年9月15日	0	0	0	0%
杜伟	董事	男	1978年10月	2023年4月28日	2024年9月15日	0	0	0	0%
张爱琴	董事	女	1976年2月	2023年4月28日	2024年9月15日	0	0	0	0%
张国庆	职工监事	男	1971年10月	2021年9月15日	2024年9月15日	777,227	-169,285	607,942	0.5555%
吕博	监事会主席	女	1985年10月	2021年9月8日	2024年9月7日	0	0	0	0%
杨蕊	监事	女	1982	2023年4月28日	2024年9月	0	0	0	0%

			年 4 日	15 日					
何昌鸿	副 总 经理	男	1974 年 7 月	2021 年 9 月 15 日	2024 年 9 月 14 日	2,198,682	0	2,198,682	2.0092 %
周志灿	财 务 总 监	男	1986 年 5 月	2021 年 9 月 15 日	2024 年 9 月 14 日	88,701	32,399	121,100	0.1107 %
林嘉楠	董 事 会 秘 书	男	1986 年 8 月	2021 年 9 月 15 日	2024 年 9 月 14 日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事、监事、高级管理人员之间无关联关系，董事长田海峰、董事王晓林监事会主席吕博为控股股东航天科工智能机器人有限责任公司推荐思尔特董事或监事。

(二) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

杜伟先生，男，1978 年 10 月出生，中国籍，无境外永久居留权，研究生学历，高级工程师，注册会计师(非执业)。2004 年 8 月至 2009 年 11 月在北京自动化控制设备研究所任设计员；2009 年 11 月至 2013 年 8 月在中国航天科工飞航技术研究院历任产业发展部项目处助理员、市场处助理员；2013 年 8 月至 2018 年 10 月在航天科技控股集团股份有限公司历任办公室副主任、证券投资部部长；2018 年 10 月至今在航天科工海鹰集团有限公司任战略投资部部长；2023 年 1 月至今在航天科工海鹰集团有限公司任董事会秘书。

张爱琴女士，女，1976 年 2 月出生，中国籍，无境外永久居留权，本科学历。1999 年 7 月至 2001 年 1 月任甘肃五金矿产进出口有限公司财务部出纳；2001 年 3 月至 2007 年 4 月任新疆五洲联合会计师事务所新疆分所项目经理；2007 年 4 月至 2013 年 11 月任新疆特变电工集团有限公司财务部部长；2013 年 11 月至 2015 年 12 月任新疆特变电工集团有限公司副总会计师；2016 年 1 月至今任新疆特变电工集团有限公司总会计师。

杨蕊女士，女，1982 年 4 月出生，中国籍，无境外永久居留权，大学本科学历，高级会计师。2003 年 6 月至 2014 年 7 月在北京京港物业发展有限公司任会计主管；2014 年 8 月至今在航天科工集团三院航天科工海鹰集团有限公司工作，历任综合管理部业务主管，财务部会计主管、计划财务部总会计师。

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
技术人员	227	14	0	241
销售人员	34	0	4	30
生产人员	125	0	9	116
财务人员	8	0	1	7
行政人员	16	0	1	15
员工总计	410	14	15	409

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	9	8
本科	151	158
专科	164	197
专科以下	86	46
员工总计	410	409

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

所有员工签订《劳动合同书》。公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理社会保险并缴纳公积金。

公司遵循以责定岗、以岗定薪，全员实行绩效考核的原则，定期对同行业薪酬水平进行市场调查，完善“内部公平，外部平衡”系统性的薪酬机制，平衡公司的支付水平与外部的市场的竞争性。公司以技术为核心，不断对工艺和工序改进持续投入，通过多种途径招聘人才，公司主要岗位人员稳定。公司通过规划员工技术与职能等级发展通道、以老带新的师徒制培养体系、技术成果大赛、读书会、定期引进外部专家指导、学历及技能等级提升等方式鼓励员工进行的再深造和再学习，为每一位员工提供更广阔的发展空间。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内是否新增关联方	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

(一) 公司治理基本情况

公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件及其他相关法律、法规和《公司章程》的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

(二) 监事会对监督事项的意见

经检查，监事会认为：报告期内，依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，公司建立了较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定。公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。监事会对本年度内的监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司自成立以来，坚持按照法律法规规范运作，建立健全法人治理结构，在业务、资产、人员、机构和财务方面均与主要股东及其控制的其他企业相互独立，具有独立完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

1、业务的独立性

公司的主营业务为机器人系统集成及智能高端装备研发、制造与销售。公司拥有从事上述业务完整、独立的供销系统和专业人员，不依赖股东及其他关联方。

2、资产的独立性

公司由思尔特有限整体变更而来，思尔特有限全部资产负债均进入了公司，并已办理了相关资产权属的变更和转移手续。公司资产与股东的资产严格分开，并独立运营，公司目前独立、完整拥有经营必需的经营场所、设施和设备，具备与经营有关的业务体系和相关资产，不存在与股东单位共用的情况。

目前，公司未以资产、权益或信誉为关联方的债务提供担保，公司对所有资产拥有完全的控制和支配权，不存在资产、资金被股东占用而损害公司利益的情况。

3、人员的独立性

公司建立了独立的劳动、人事、工资管理体系，拥有独立运行的人力资源部门，对公司员工按照有关规定和制度实施管理。

4、财务的独立性

公司设立了独立的财务部门，配备了专职财务人员，公司实行独立核算，具有规范独立的财务会计制度。公司具有独立银行账号，不存在与股东共用账号的情况；公司依法独立核算并独立纳税。公司财务人员均为专职人员，在公司领取薪酬和缴纳社保。

5、机构的独立性

公司根据《公司法》、《公司章程》的要求建立了较为完善的法人治理结构，股东大会、董事会、监事会严格按照《公司章程》规范运作。公司机构独立于股东，办公场所与股东及其控制的关联企业完全分开，不存在混合经营、合署办公的情况。

(四) 对重大内部管理制度的评价

- 1、内部控制制度建设情况:根据中国证监会等五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》及相关配套指引的要求,公司董事会结合公司实际情况和未来发展状况,按照公司治理方面的制度正在逐步进行内部管理及运行的规范化,以建立规范的内部控制体系。
- 2、关于会计核算体系:本年度内,公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定,从公司自身情况出发,制定会计核算的具体政策,并按照要求进行独立核算,保证公司正常开展会计核算工作。
- 3、关于财务管理体系:报告期内,公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度,国家政策及制度的指引下,做到有序工作、严格管理,继续完善公司财务管理体系。
- 4、关于风险控制体系:报告期内,公司紧紧围绕企业风险控制制度,在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下,采取事前防范、事中控制等措施,从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

2022 年年度股东大会采用现场投票和网络投票相结合方式召开,已按相关规定进行。

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/>强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	致同审字（2024）第 110A006422 号	
审计机构名称	致同会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市朝阳区建国门外大街 22 号赛特广场 5 层	
审计报告日期	2024 年 3 月 29 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	董宁	丁胜辉
	4 年	3 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	5 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	45	
厦门航天思尔特机器人系统股份公司： 一、 审计意见 我们审计了厦门航天思尔特机器人系统股份公司（以下简称思尔特公司）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的资产负债表，2023 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了思尔特公司 2023 年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 年度的经营成果和现金流量。 二、 形成审计意见的基础 我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于思尔特公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。 三、 关键审计事项 关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。 （一） 营业收入的确认 相关信息披露详见财务报表附注三、19 及附注五、35。 1、 事项描述 于 2023 年度，思尔特公司财务报表所示营业收入金额为 418,007,028.11 元，较上年下降比率为 4.56%。营业收入的主要来源为机器人应用集成系统等销售收入。思尔特公司销售商品经客户验收合格并取得验收单或签收单时视为客户取得商品控制权，并于该时点确认产品收入。 由于营业收入是影响思尔特公司各年度经营业绩的关键因素，存在思尔特公司管理层（以下简称管理层）为了达到特定目标或期望而操纵营业收入确认的固有风险，因此，我们将营业收入确认识别为关键审计事项。 2、 审计应对		

针对营业收入确认，我们执行的主要审计程序包括：

- （1）了解和评价与营业收入确认相关的关键内部控制设计的合理性，并测试其运行的有效性；
- （2）选取样本检查主要销售合同，分析履约义务的识别、交易价格的分摊、相关商品或服务的控制权转移时点的确定等是否符合思尔特公司的经营模式及企业会计准则的规定；
- （3）检查项目管理台账，选取样本，检查相关的招投标文件、销售合同、物流出库单、验收单/验收报告、银行进账单、销售发票、会计凭证等相关的支持性文件，评价收入确认是否与会计政策一致；
- （4）对营业收入变动情况以及毛利率等实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并分析了波动原因；
- （5）针对重要客户以及本年度验收的项目执行函证程序，并就未回函的项目执行替代性审计程序；
- （6）针对期末尚未验收的项目执行监盘和函证程序，并就未回函的项目执行替代性审计程序；
- （7）选取临近资产负债表日前后确认的营业收入进行截止性测试，以评价营业收入确认是否记录在恰当的会计期间；
- （8）对客户期后回款进行检查，以评价相关交易的真实性。

（二）存货跌价

相关信息披露详见财务报表附注三、8及附注五、7。

1、事项描述

思尔特公司存货账面余额 357,377,869.00 元，跌价准备为 7,720,908.46 元，账面价值为 349,656,960.54 元。资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货或存货类别高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。管理层在考虑持有存货目的的基础上，根据历史售价、实际售价、合同约定售价等确定估计售价，并按照估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定存货的可变现净值。由于存货金额重大，且确定存货可变现净值涉及管理层重大判断，因此，我们将存货跌价确定为关键审计事项。

2、审计应对

针对存货跌价事项，我们执行的主要审计程序包括：

- （1）了解与存货可变现净值相关的关键内部控制，评价这些控制设计的有效性，并测试相关内部控制是否得到一贯执行及执行有效性；
- （2）了解和评估管理层确定存货跌价准备计算方法的支持性文件及其他相关依据，参照同行业可比公司，结合历史销售情况及经验，对管理层计算的可变现净值所涉及的重要假设进行检查，评价存货跌价准备计算方法的合理性，并对管理层对存货可变现净值计算的准确性进行测试；
- （3）复核管理层以前年度对存货可变现净值的预测和实际经营结果，检查以前年度计提的存货跌价准备在报告期的变动情况，评价管理层过往预测的准确性；
- （4）结合存货监盘，检查期末存货中是否存在库龄较长、生产成本或售价波动等情形，评价管理层是否已合理估计可变现净值；
- （5）检查与存货跌价相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、其他信息

思尔特公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括思尔特公司 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

思尔特公司管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维

护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估思尔特公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算思尔特公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督思尔特公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对思尔特公司的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致思尔特公司不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

二、 财务报表

（一） 资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	167,268,281.19	59,511,572.74
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			

衍生金融资产			
应收票据	五、2	10,341,895.78	46,065,261.95
应收账款	五、3	199,124,280.45	213,675,835.38
应收款项融资	五、4	7,868,707.65	25,598,640.37
预付款项	五、5	62,480,868.52	44,153,409.80
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、6	6,665,304.01	9,504,724.65
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	349,656,960.54	232,845,652.36
合同资产	五、8	53,178,236.27	42,669,551.57
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、9	8,116,158.75	704,511.32
流动资产合计		864,700,693.16	674,729,160.14
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、10	1,524,950.04	1,887,230.04
固定资产	五、11	3,840,954.58	5,290,777.20
在建工程	五、12	1,196,354.22	146,629.42
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、13	6,980,288.66	6,206,138.59
无形资产	五、14	10,426,814.53	781,951.56
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、15	382,933.72	644,110.55
递延所得税资产	五、16	12,377,583.27	8,175,837.05
其他非流动资产	五、17	255,734.54	
非流动资产合计		36,985,613.56	23,132,674.41
资产总计		901,686,306.72	697,861,834.55
流动负债：			
短期借款	五、19	37,383,059.76	12,103,575.34
向中央银行借款			

拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、20	76,523,514.24	33,520,961.65
应付账款	五、21	134,298,596.15	135,553,570.35
预收款项			
合同负债	五、22	210,354,367.78	146,645,688.24
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、23		
应交税费	五、24	2,437,141.50	24,818,324.21
其他应付款	五、25	4,108,787.19	4,872,444.54
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、26	5,484,085.36	1,083,932.18
其他流动负债	五、27	35,901,211.62	50,690,041.87
流动负债合计		506,490,763.60	409,288,538.38
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、28	11,367,497.56	11,607,642.22
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、29	558,307.99	4,410,418.74
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、30	30,573,747.42	2,765,344.11
递延收益			
递延所得税负债	五、16		
其他非流动负债			
非流动负债合计		42,499,552.97	18,783,405.07
负债合计		548,990,316.57	428,071,943.45
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、31	109,433,178.00	91,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、32	152,981,973.32	51,415,162.54

减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、33	14,657,584.30	14,657,584.30
一般风险准备			
未分配利润	五、34	75,623,254.53	112,717,144.26
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		352,695,990.15	269,789,891.10
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		352,695,990.15	269,789,891.10
负债和所有者权益（或股东权益）总计		901,686,306.72	697,861,834.55

法定代表人：田海峰

主管会计工作负责人：周志灿

会计机构负责人：陈仁凤

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入	五、35	418,007,028.11	437,985,608.04
其中：营业收入	五、35	418,007,028.11	437,985,608.04
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	五、35	427,777,729.17	401,281,520.95
其中：营业成本	五、35	345,035,558.54	327,497,714.95
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、36	345,035,558.54	327,497,714.95
销售费用	五、37	20,937,476.00	19,190,628.31
管理费用	五、38	24,888,118.63	20,568,210.44
研发费用	五、39	33,294,980.74	30,599,109.23
财务费用	五、40	1,269,892.26	1,580,788.20
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益	五、41	7,966,256.04	5,900,238.57
投资收益（损失以“-”号填列）	五、42	-3,373,059.04	

其中：对联营企业和合营企业的投资收益 (损失以“-”号填列)			
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益(损失以“-”号填列)			
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
信用减值损失(损失以“-”号填列)	五、43	135,761.68	-10,361,803.22
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五、44	-856,795.33	-1,406,062.29
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五、45		243,146.05
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		-5,898,537.71	31,079,606.20
加：营业外收入	五、46	347,373.43	298,269.98
减：营业外支出	五、47	29,178,480.99	609,446.87
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-34,729,645.27	30,768,429.31
减：所得税费用	五、48	-4,201,746.22	648,236.99
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		-30,527,899.05	30,120,192.32
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-30,527,899.05	30,120,192.32
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益(净亏损以“-”号填列)			
2.归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)		-30,527,899.05	30,120,192.32
六、其他综合收益的税后净额			
(一)归属于母公司所有者的其他综合收益的 税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
(1)重新计量设定受益计划变动额			
(2)权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3)其他权益工具投资公允价值变动			
(4)企业自身信用风险公允价值变动			
(5)其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
(1)权益法下可转损益的其他综合收益			
(2)其他债权投资公允价值变动			
(3)金融资产重分类计入其他综合收益的 金额			
(4)其他债权投资信用减值准备			
(5)现金流量套期储备			
(6)外币财务报表折算差额			

(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额			
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额			
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）	十四、2	-0.29	0.33
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：田海峰

主管会计工作负责人：周志灿

会计机构负责人：陈仁凤

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		448,847,025.45	402,394,643.30
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、49	25,892,749.45	12,538,250.74
经营活动现金流入小计		474,739,774.90	414,932,894.04
购买商品、接受劳务支付的现金		347,225,239.28	337,734,755.98
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		61,216,196.89	60,381,350.89
支付的各项税费		28,121,790.33	15,174,140.22
支付其他与经营活动有关的现金	五、49	78,253,845.62	24,444,462.79
经营活动现金流出小计		514,817,072.12	437,734,709.88

经营活动产生的现金流量净额		-40,077,297.22	-22,801,815.84
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		74,210.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		74,210.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,618,088.02	2,164,645.11
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		11,618,088.02	2,164,645.11
投资活动产生的现金流量净额		-11,543,878.02	-2,164,645.11
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		119,999,988.78	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		27,700,000.00	42,450,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		147,699,988.78	42,450,000.00
偿还债务支付的现金		5,838,326.47	35,849,349.95
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,602,329.97	9,936,488.69
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		6,539,477.01	4,549,149.64
筹资活动现金流出小计		20,980,133.45	50,334,988.28
筹资活动产生的现金流量净额		126,719,855.33	-7,884,988.28
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	五、50	75,098,680.09	-32,851,449.23
加：期初现金及现金等价物余额	五、50	59,496,501.04	92,347,950.27
六、期末现金及现金等价物余额	五、50	134,595,181.13	59,496,501.04

法定代表人：田海峰

主管会计工作负责人：周志灿

会计机构负责人：陈仁凤

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年												
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积			一般风险准备	未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	91,000,000.00				51,415,162.54				14,657,584.30		112,717,144.26		269,789,891.10
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	91,000,000.00				51,415,162.54				14,657,584.30		112,717,144.26		269,789,891.10
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	18,433,178.00				101,566,810.78						-37,093,889.73		82,906,099.05
(一) 综合收益总额											-30,527,899.05		-30,527,899.05
(二) 所有者投入和减少资本	18,433,178.00				101,566,810.78								119,999,988.78

1. 股东投入的普通股	18,433,178.00			101,566,810.78								
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												119,999,988.78
4. 其他												
(三) 利润分配										-6,565,990.68		-6,565,990.68
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-6,565,990.68		-6,565,990.68
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												

1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	109,433,178.00			152,981,973.32			14,657,584.30		75,623,254.53			352,695,990.15

项目	2022年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	91,000,000.00				51,415,162.54				11,672,254.00		94,869,110.99	248,956,527.53	
加：会计政策变更									-18,682.87		-168,145.88	-186,828.75	
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	91,000,000.00				51,415,162.54				11,653,571.13		94,700,965.11	248,769,698.78	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									3,004,013.17		18,016,179.15	21,020,192.32	
（一）综合收益总额											30,120,192.32	30,120,192.32	
（二）所有者投入和减少资本													

1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配								3,004,013.17	-12,104,013.17			-9,100,000.00	
1. 提取盈余公积								3,004,013.17	-3,004,013.17				
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配										-9,100,000.00		-9,100,000.00	
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													

2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	91,000,000.00			51,415,162.54				14,657,584.30		112,717,144.26		269,789,891.10

法定代表人：田海峰

主管会计工作负责人：周志灿

会计机构负责人：陈仁凤

财务报表附注

一、公司基本情况

公司概况

厦门航天思尔特机器人系统股份公司(以下简称“本公司”)是在福建省注册的股份有限公司,本公司采取发起方式设立,由厦门思尔特机器人系统有限公司依法整体变更设立为厦门思尔特机器人系统股份公司。2015年9月10日,本公司在厦门市市场监督管理局办理了变更登记手续,取得厦门市市场监督管理局核发的350211200003862号《企业法人营业执照》。本公司设立时股本总额6000万股,每股面值1元人民币,注册资本为人民币6000万元。2016年8月28日,本公司召开2016年第一次临时股东大会,审议通过了《公司股票发行方案》。公司以每股2.3367元的价格向特定投资者航天科工智能机器人有限责任公司发行人民币普通股股票3100万股,发行后公司注册资本由6000万元增加至9100万元,总股本由6000万股增加至9100万股。2016年11月11日,本公司召开2016年第三次临时股东大会,公司更名为厦门航天思尔特机器人系统股份公司。2016年11月23日,本公司在厦门市市场监督管理局办理了变更登记手续,取得厦门市市场监督管理局核发的91350200761714294G号《企业法人营业执照》。

公司于2022年6月14日召开第三届董事会第三次会议,于2022年7月1日召开2022年第一次临时股东大会,审议通过《关于公司股票定向发行说明书的议案》。2023年2月1日,公司收到中国证券监督管理委员会《关于核准厦门航天思尔特机器人系统股份公司定向发行股票的批复》(证监许可[2023]144号)。公司以每股6.51元的价格分别向投资者航天科工海鹰集团有限公司和新疆特变电工集团有限公司发行了人民币普通股股票9,216,589.00股和9,216,589.00股,公司注册资本由人民币91,000,000.00元变更为109,433,178.00元,发行后公司总股本由91,000,000变更为109,433,178股。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构,目前设综合部、制造部、技术中心、供应部、GI事业部等部门。

本公司属专用设备制造业,主要经营范围包括:机器人系统、智能装备的设计、研发、制造、销售等。本公司总部住所:福建省厦门市集美区灌口中路1616号11楼。

本公司的母公司为航天科工智能机器人有限责任公司,最终控制方为中国航天科工集团有限公司。

本财务报表及财务报表附注业经第三届董事会第九次会议决议于2024年3月29日批准。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定(统称“企业会计准则”)编制。此外,本公司还按照中国证监会《公开发行证券

的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》(2023 年修订)披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外,本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值,则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点,确定固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件以及收入确认政策,具体会计政策见附注三、9、附注三、12、附注三、13 和附注三、19。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司 2023 年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 年的经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度,即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	1,000,000.00 元
本期重要的应收款项核销	50,000.00 元
重要的在建工程	5,000,000.00 元

6、 现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物,是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

7、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产,并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

(2) 金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收款项，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。满足条件的股利收入计入损益，其他利得或损失及公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确

认金额。

(3) 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

(4) 衍生金融工具及嵌入衍生工具

初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为

一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

(5) 金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、7。

(6) 金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债务工具投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初

始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产等应收款项，若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，本公司对该应收款项单项计提坏账准备。除单项计提坏账准备的应收款项之外，本公司依据信用风险特征对应收款项划分组合，在组合基础上计算坏账准备。

应收票据、应收账款和合同资产

对于应收票据、应收账款、合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产或合同资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据、应收账款和合同资产划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

B、应收账款

- 应收账款组合 1：应收合并范围的关联方
- 应收账款组合 2：应收客户款项组合

C、合同资产

- 合同资产组合 1：质保金

对于划分为组合的应收票据、合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。应收账款的账龄自确认之日起计算。

其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 其他应收款组合 1：应收押金和保证金
- 其他应收款组合 1：应收备用金

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。对于按账龄划分组合的其他应收款，账龄自确认之日起计算。

债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(7) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程

度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

8、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

9、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、发出商品等。

(2) 发出存货的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

领用和发出时按不同情况予以确认，标准原材料领用以加权平均法计价，非标准库存商品、发出商品、在产品、原材料发出是以个别认定法计价。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，计提存货跌价准备。

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备。

资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

10、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按直线法计提折旧或摊销，折旧年限 20 年。

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注三、16。

投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

11、固定资产

（1）固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

（2）各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
机器设备	5-10	5.00	19.00-9.50
电子设备	4-10	5.00	23.75-9.50
运输设备	3-5	5.00	31.67-19.00
其他	5	5.00	19.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、16。

（4）每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（5）固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

12、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

厂房建设工程达到预定可使用状态，由在建工程转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、16。

13、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

- ① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

(3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

14、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、软件等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	使用寿命的确定依据	摊销方法	备注
软件	3-5年	预计使用年限	直线法	
土地使用权	10年	预计使用年限	直线法	

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、16。

15、研究开发支出

本公司研发支出为公司研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、装备调试费、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。其中研发人员的工资按照项目工时分摊计入研发支出。研发活动与其他生产经营活动共用设备、产线、场地按照工时占比、面积占比分配计入研发支出。

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

16、资产减值

对采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产等资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公

司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

17、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

18、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

（2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(3) 离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险以及企业年金计划等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(4) 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿(如正常养老退休金)，按照离职后福利处理。

(5) 其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

19、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

20、收入

(1) 一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品或服务。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注三、6（6）。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

（2）具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

单体机器人、配件及其他

当单体机器人、配件及其他商品运送至客户，经客户签收后并取得签收单时，视为客户取得单体机器人、配件及其他商品的控制权，本公司确认收入。

机器人应用集成系统

本公司向客户提供机器人应用集成系统，经客户验收合格后并取得验收单，视为客户取得机器人应用集成系统控制权，本公司于该时点确认产品收入。

21、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

- ①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- ②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
- ③该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- ① 本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- ② 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

22、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益在相关资产使用期限内按照直线法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外支出。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

23、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

- (1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确

认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债在同时满足下列条件时以抵销后的净额列示：

（1）本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产和当期所得税负债的法定权利；

（2）递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对本公司内同一纳税主体征收的所得税相关。

24、租赁

（1）租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

(2) 本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注三、23。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

对于短期租赁，本公司按照租赁资产的类别将下列资产类型中满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。

- 房屋及建筑物

低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 20 万元的租赁。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的

折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

(3) 本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

租赁变更

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

(4) 转租赁

本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。原

租赁为短期租赁，且本公司对原租赁进行简化处理的，将该转租赁分类为经营租赁。

(5) 售后回租

承租人和出租人按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；出租人根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据本准则对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理；出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

25、使用权资产

(1) 使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

(2) 使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

(3) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、16。

26、债务重组

在收取债权现金流量的合同权利终止时终止确认债权。具体而言，在债务重组协议的执行过程和结果不确定性消除时，确认债务重组相关损益。

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司初始确认受让的金融资产以外的资产时，以成本计量，其中存货的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到

当前位置和状态所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、保险费等其他成本。对联营企业或合营企业投资的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。投资性房地产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。固定资产的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、安装费、专业人员服务费等其他成本。无形资产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

将债务转为权益工具方式进行的债务重组导致本公司将债权转为对联营企业或合营企业的权益性投资的，本公司按照放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本计量其初始投资成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定，确认和计量重组债权。

采用多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，首先按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定确认和计量受让的金融资产和重组债权，然后按照受让的金融资产以外的各项资产的公允价值比例，对放弃债权的公允价值扣除受让金融资产和重组债权确认金额后的净额进行分配，并以此为基础按照前述方法分别确定各项资产的成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

27、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的业模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损

失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

开发支出

确定资本化的金额时，管理层必须做出有关资产的预期未来现金的产生、应采用的折现率以及预计受益期间的假设。

递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

28、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

企业会计准则解释第 16 号

财政部于 2022 年 11 月发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）（以下简称“解释第 16 号”）。

解释第 16 号规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。对于在首次施行上述规定的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的上述交易，企业应当按照上述规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。上述会计处理规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

本公司对租赁业务确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照解释第 16 号的规定进行调整。

执行上述会计政策对 2023 年 12 月 31 日资产负债表和 2023 年度利润表的影响如下：

资产负债表项目 (2023 年 12 月 31 日)	影响金额
递延所得税资产	-33,916.15

未分配利润	-33,916.15
-------	------------

利润表项目 (2023 年度)	影响金额
--------------------	------

所得税费用	33,916.15
-------	-----------

执行上述会计政策对 2022 年 12 月 31 日资产负债表和 2022 年度利润表的影响如下：

资产负债表项目 (2022年12月31日)	调整前	调整金额	调整后
递延所得税资产	8,282,605.19	-106,768.14	8,175,837.05
未分配利润	112,805,229.53	-88,085.27	112,717,144.26

利润表项目 (2022年度)	调整前	调整金额	调整后
所得税费用	728,297.60	-80,060.61	648,236.99

执行上述会计政策对 2022 年 1 月 1 日资产负债表的影响如下：

资产负债表项目 (2022年1月1日)	调整前	调整金额	调整后
递延所得税资产	7,666,897.06	-186,828.75	7,480,068.31
盈余公积	11,672,254.00	-18,682.87	11,653,571.13
未分配利润	94,869,110.99	-168,145.88	94,700,965.11

(2) 重要会计估计变更

无。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率%
增值税	应纳税增值额	13、6
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	7
企业所得税	应纳税所得额	15

2、税收优惠及批文

根据厦门市财政局、国家税务总局厦门市税务局及厦门市科学技术局于 2021 年 12 月 14 日颁发的高新技术企业证书（证书编号为 GR202135100697），本公司自 2021 年起至 2024 年减按 15% 税率征收企业所得税。

五、财务报表项目附注

1、货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
银行存款	167,268,281.19	59,496,501.04
其他货币资金		15,071.70
合计	167,268,281.19	59,511,572.74

期末，本公司受限的货币资金为 32,673,000.00 元，票据保证金 100.06 元。

2、应收票据

票据种类	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	8,796,737.81		8,796,737.81	40,739,049.12		40,739,049.12
商业承兑汇票	1,598,619.50	53,461.53	1,545,157.97	5,681,478.70	355,265.87	5,326,212.83
合计	10,395,357.31	53,461.53	10,341,895.78	46,420,527.82	355,265.87	46,065,261.95

(1) 期末本公司已质押的应收票据

种类	期末已质押金额
银行承兑票据	2,237,708.11

(2) 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		7,941,737.81
商业承兑票据		613,406.00
合计		8,555,143.81

(3) 按坏账计提方法分类

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	10,395,357.31	100.00	53,461.53	0.51	10,341,895.78
其中：					
商业承兑汇票	1,598,619.50	15.38	53,461.53	3.34	1,545,157.97
银行承兑汇票	8,796,737.81	84.62			8,796,737.81
合计	10,395,357.31	100.00	53,461.53	0.51	10,341,895.78

续：

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	46,420,527.82	100.00	355,265.87	0.77	46,065,261.95
其中：					
商业承兑汇票	5,681,478.70	12.24	355,265.87	6.25	5,326,212.83
银行承兑汇票	40,739,049.12	87.76			40,739,049.12
合计	46,420,527.82	100.00	355,265.87	0.77	46,065,261.95

按组合计提坏账准备的应收票据

组合计提项目：银行承兑汇票

名称	期末余额			上年年末余额		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)
银行承兑 汇票	8,796,737.81			40,739,049.12		

组合计提项目：商业承兑汇票

名称	期末余额			上年年末余额		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)
商业承兑 汇票	1,598,619.50	53,461.53	3.34	5,681,478.70	355,265.87	6.25

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
期初余额	355,265.87
本期计提	
本期收回或转回	301,804.34
本期核销	
期末余额	53,461.53

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	117,743,357.86	145,369,954.06
1至2年	61,467,879.23	61,925,348.21
2至3年	25,840,493.80	13,613,194.81
3至4年	6,498,076.12	13,129,240.01

4至5年	9,480,858.40	3,717,375.91
5年以上	15,491,785.62	14,061,760.95
小计	236,522,451.03	251,816,873.95
减：坏账准备	37,398,170.58	38,141,038.57
合计	199,124,280.45	213,675,835.38

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	9,380,000.00	3.97	9,380,000.00	100.00	
其中：					
按组合计提坏账准备	227,142,451.03	96.03	28,018,170.58	12.34	199,124,280.45
其中：					
应收客户款项	227,142,451.03	96.03	28,018,170.58	12.34	199,124,280.45
合计	236,522,451.03	100.00	37,398,170.58	15.81	199,124,280.45

续：

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	9,380,000.00	3.72	9,380,000.00	100.00	
其中：					
按组合计提坏账准备	242,436,873.95	96.28	28,761,038.57	11.86	213,675,835.38
其中：					
应收客户款项	242,436,873.95	96.28	28,761,038.57	11.86	213,675,835.38
合计	251,816,873.95	100.00	38,141,038.57	15.15	213,675,835.38

按单项计提坏账准备的应收账款

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提依据
辽宁忠旺集团有限公司	7,980,000.00	7,980,000.00	100.00	预计无法收回
江阴市新特机械有限公司	1,400,000.00	1,400,000.00	100.00	预计无法收回
合计	9,380,000.00	9,380,000.00	100.00	

续：

名称	上年年末余额			计提依据
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	
辽宁忠旺集团有限公司	7,980,000.00	7,980,000.00	100.00	预计无法收回
江阴市新特机械有限公司	1,400,000.00	1,400,000.00	100.00	预计无法收回
合计	9,380,000.00	9,380,000.00	100.00	

按组合计提坏账准备的应收账款

组合计提项目：应收客户款项

	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	117,743,357.86	3,900,308.29	3.31	145,369,954.06	6,723,312.71	4.62
1至2年	61,467,879.23	4,720,473.75	7.68	61,925,348.21	6,089,943.99	9.83
2至3年	25,840,493.80	4,568,859.16	17.68	13,613,194.81	2,712,692.08	19.93
3至4年	6,498,076.12	2,445,464.93	37.63	13,129,240.01	5,843,677.88	44.51
4至5年	9,480,858.40	6,271,278.82	66.15	3,717,375.91	2,709,650.96	72.89
5年以上	6,111,785.62	6,111,785.62	100.00	4,681,760.95	4,681,760.95	100.00
合计	227,142,451.03	28,018,170.58	12.34	242,436,873.95	28,761,038.57	11.86

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
期初余额	38,141,038.57
本期计提	120,583.81
本期收回或转回	
本期核销	863,451.80
期末余额	37,398,170.58

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	863,451.80

重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
成都川安汽车部件有限公司	货款	67,400.00	无法收回	总经理办公会决议	否

包头市时加利科技开发有限公司	货款	245,640.00	无法收回	总经理办公会决议	否
成都蒂森克虏伯富奥弹簧有限公司	货款	337,000.00	无法收回	总经理办公会决议	否
东风华神汽车有限公司	货款	213,411.80	无法收回	总经理办公会决议	否
合 计		863,451.80			

(5) 按欠款方归集的应收账款和合同资产期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例%	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户 17	26,634,000.00	8,878,000.00	35,512,000.00	12.13	1,187,603.30
客户 18	23,700,000.00	7,900,000.00	31,600,000.00	10.79	1,056,776.99
客户 13	21,096,000.00	8,160,000.00	29,256,000.00	9.99	978,388.21
客户 6	12,586,278.40	6,092,700.00	18,678,978.40	6.38	1,349,889.02
客户 8	11,930,450.00	6,002,650.00	17,933,100.00	6.13	1,377,186.41
合 计	95,946,728.40	37,033,350.00	132,980,078.40	45.42	5,949,843.93

4、应收款项融资

项 目	期末余额	上年年末余额
应收票据	7,868,707.65	25,598,640.37
小 计	7,868,707.65	25,598,640.37
减：其他综合收益-公允价值变动		
期末公允价值	7,868,707.65	25,598,640.37

期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	127,222,909.15	
商业承兑票据		
合 计	127,222,909.15	

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账 龄	期末余额		上年年末余额	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	54,074,737.04	86.55	42,972,331.97	97.33

1 至 2 年	7,374,272.03	11.80	381,840.36	0.86
2 至 3 年	271,791.03	0.43	135,999.93	0.31
3 年以上	760,068.43	1.22	663,237.54	1.50
合 计	62,480,868.52	100.00	44,153,409.80	100.00

(2) 账龄超过 1 年的重要预付款项

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)	坏账准备
供应商 23	2,146,785.48	3.44	

(3) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

单位名称	预付款项 期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例%
供应商 19	4,650,000.00	7.44
供应商 20	4,086,420.31	6.54
供应商 21	2,370,000.00	3.79
供应商 22	2,254,000.00	3.61
供应商 23	2,186,785.48	3.50
合 计	15,547,205.79	24.88

6、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
其他应收款	6,665,304.01	9,504,724.65

(1) 其他应收款

按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	5,085,528.18	5,487,284.32
1 至 2 年	466,310.30	2,647,973.05
2 至 3 年	960,750.80	2,773,092.97
3 至 4 年	1,823,092.97	230,504.10
4 至 5 年	138,191.84	292,481.44
5 年以上	431,434.00	267,934.00
小 计	8,905,308.09	11,699,269.88
减：坏账准备	2,240,004.08	2,194,545.23
合 计	6,665,304.01	9,504,724.65

按款项性质披露

项 目	期末金额			上年年末金额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值

备用金	183,653.81	50,251.96	133,401.85	250,010.56	41,278.35	208,732.21
保证金、 押金	8,721,654.28	2,189,752.1 2	6,531,902.1 6	11,449,259. 32	2,153,266.8 8	9,295,992.4 4
合 计	8,905,308.09	2,240,004.0 8	6,665,304.0 1	11,699,269.8 8	2,194,545.2 3	9,504,724.6 5

坏账准备计提情况

期末处于第一阶段的坏账准备

类 别	账面余额	未来 12 个月内 的预期信用损 失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备				
备用金	183,653.81	27.36	50,251.96	133,401.85
保证金、押金	8,647,495.28	24.46	2,115,593.12	6,531,902.16
合 计	8,831,149.09	25.15	2,165,845.08	6,665,304.01

期末处于第三阶段的坏账准备

类 别	账面余额	整个存续期预 期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	74,159.00	100.00	74,159.00	
苏志辉	74,159.00	100.00	74,159.00	
合 计	74,159.00	100.00	74,159.00	

上年年末处于第一阶段的坏账准备

类 别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信 用损失率 (%)	坏账准备	账面价值	划分依据
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
备用金	250,010.56	16.51	41,278.35	208,732.21	
保证金、押金	11,375,100.3 2	18.28	2,079,107.88	9,295,992.44	
合 计	11,625,110.8 8	18.24	2,120,386.23	9,504,724.65	

上年年末处于第三阶段的坏账准备

类 别	账面余额	整个存续期 预期信用损 失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	74,159.00	100.00	74,159.00		
苏志辉	74,159.00	100.00	74,159.00		预计无法收回

合 计	74,159.00	100.00	74,159.00
-----	-----------	--------	-----------

本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	2,120,386.23		74,159.00	2,194,545.23
期初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	45,458.85			45,458.85
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	2,165,845.08		74,159.00	2,240,004.08

按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
产业园房屋出租	保证金及押金	1,185,542.97	3-4 年	13.31	648,076.57
东风国际招标有限公司	保证金及押金	1,275,000.00	1 年以内	14.32	43,974.80
舍得酒业股份有限公司	保证金及押金	800,000.00	1 年以内	8.98	27,592.03
客户 12	保证金及押金	600,000.00	2-3 年	6.74	212,297.91
供应商 1	保证金及押金	500,000.00	3-4 年	5.61	273,324.79
合 计		4,360,542.97		48.96	1,205,266.10

7、存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额		上年年末余额			
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	13,041,084.83		13,041,084.83	37,557,080.51		37,557,080.51

在产品	61,545,036.8 1		61,545,036.8 1	87,660,691.5 9		87,660,691.5 9
库存商品	67,334,600.3 7	7,399,515.1 5	59,935,085.2 2	58,365,362.8 1	7,202,625.3 8	51,162,737.4 3
发出商品	215,457,146. 99	321,393.31	215,135,753. 68	56,929,917.9 2	464,775.09	56,465,142.8 3
合 计	357,377,869. 00	7,720,908.4 6	349,656,960. 54	240,513,052. 83	7,667,400.4 7	232,845,652. 36

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项 目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	7,202,625.38	196,889.77				7,399,515.15
发出商品	464,775.09			143,381.78		321,393.31
合 计	7,667,400.47	196,889.77		143,381.78		7,720,908.46

8、合同资产

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	56,244,501. 32	3,066,265.0 5	53,178,236. 27	44,932,529. 28	2,262,977.7 1	42,669,551. 57

(1) 合同资产减值准备计提情况

类 别	账面余额		期末余额		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	账面价值
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	56,244,501.32	100.00	3,066,265.05	5.45	53,178,236.27
其中					
质保金	56,244,501.32	100.00	3,066,265.05	5.45	53,178,236.27
合 计	56,244,501.32	100.00	3,066,265.05	5.45	53,178,236.27

续

类 别	账面余额		上年年末余额		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	账面价值
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	44,932,529.28	100.00	2,262,977.71	5.04	42,669,551.57
其中					

质保金	44,932,529.28	100.00	2,262,977.7 1	5.04	42,669,551.57
合 计	44,932,529.28	100.00	2,262,977.7 1	5.04	42,669,551.57

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：保证金

	期末余额			上年年末余额		
	合同资产	减值准备	预期信用损失率(%)	合同资产	减值准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	37,090,286.09	1,240,384.83	3.34	41,383,862.68	1,913,990.07	4.62
1 至 2 年	15,605,548.63	1,198,440.28	7.68	3,548,666.60	348,987.64	9.83
2 至 3 年	3,548,666.60	627,439.94	17.68			
合 计	56,244,501.32	3,066,265.05	5.45	44,932,529.28	2,262,977.71	5.04

(2) 本期计提、收回或转回的合同资产减值准备情况

项 目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
质保金	803,287.34			

9、其他流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税	5,097,471.53	
预缴所得税	3,018,687.22	704,511.32
合 计	8,116,158.75	704,511.32

10、投资性房地产

项 目	房屋、建筑物
一、账面原值	
1.2022.12.31	7,626,948.12
2.本期增加金额	
3.本期减少金额	
4.2023.12.31	7,626,948.12
二、累计折旧和累计摊销	
1.2022.12.31	5,739,718.08
2.本期增加金额	362,280.00
(1) 计提或摊销	362,280.00
(2) 企业合并增加	
3.本期减少金额	
(1) 处置	

(2) 其他转出	
4.2023.12.31	6,101,998.08
三、减值准备	
1.2022.12.31	
2.本期增加金额	
3、本期减少金额	
4.2023.12.31	
四、账面价值	
1.2023.12.31 账面价值	1,524,950.04
2.2022.12.31 账面价值	1,887,230.04

11、固定资产

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	3,840,954.58	5,290,777.20
固定资产清理		
合 计	3,840,954.58	5,290,777.20

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项 目	机器设备	电子设备	运输设备	其他	合 计
一、账面原值：					
1.期初余额	10,143,778.65	3,591,667.20	1,124,153.52	1,052,096.01	15,911,695.38
2.本期增加金额	39,823.01	554,246.79		6,326.55	600,396.35
(1) 购置	39,823.01	554,246.79		6,326.55	600,396.35
(2) 在建工程转入					
3.本期减少金额	1,223,736.99	394,792.35	290,000.00		1,908,529.34
(1) 处置或报废	1,223,736.99	394,792.35	290,000.00		1,908,529.34
(2) 其他减少					
4.期末余额	8,959,864.67	,751,121.64	834,153.52	1,058,422.56	14,603,562.39
二、累计折旧					
1.期初余额	6,876,311.17	2,429,181.20	790,005.83	525,419.98	10,620,918.18
2.本期增加金额	1,043,500.58	640,784.10	60,932.45	209,575.20	1,954,792.33
(1) 计提	1,043,500.58	640,784.10	60,932.45	209,575.20	1,954,792.33
(2) 其他增加					
3.本期减少金额	1,162,550.16	375,052.54	275,500.00		1,813,102.70
(1) 处置或报废	1,162,550.16	375,052.54	275,500.00		1,813,102.70
(2) 其他减少					
4.期末余额	6,757,261.59	2,694,912.76	575,438.28	734,995.18	10,762,607.81

三、减值准备					
四、账面价值					
1.期末账面价值	2,202,603.08	1,056,208.88	258,715.24	323,427.38	3,840,954.58
2.期初账面价值	3,267,467.48	1,162,486.00	334,147.69	526,676.03	5,290,777.20

12、在建工程

项 目	期末余额	上年年末余额
在建工程	1,196,354.22	146,629.42

(1) 在建工程

在建工程明细

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
厂房	1,196,354.22		1,196,354.22	146,629.42		146,629.42

重要在建工程项目变动情况

工程名称	期初余额	本期增加	转入 固定 资产	其他 减少	利息资 本化累 计金额	其中：本期 利息资本 化金额	本期利 息资本 化率%	期末余额
厂房	146,629.42	1,049,724.80						1,196,354.22

重要在建工程项目变动情况（续）：

工程名称	预算数	工程累计投入 占预算比例%	工程进度	资金来源
厂房	82,000,000.00	1.46	1%	募集资金及自筹

13、使用权资产

项 目	房屋及建筑物
一、账面原值：	
1.期初余额	12,721,353.38
2.本期增加金额	6,307,698.92
(1) 租入	6,307,698.92
3.本期减少金额	
4. 期末余额	19,029,052.30
二、累计折旧	
1.期初余额	6,515,214.79
2.本期增加金额	5,533,548.85
(1) 计提	5,533,548.85
3.本期减少金额	

4. 期末余额	12,048,763.64
三、减值准备	
四、账面价值	
1. 期末账面价值	6,980,288.66
2. 期初账面价值	6,206,138.59

14、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额		2,456,382.50	2,456,382.50
2. 本期增加金额	11,021,000.00	199,504.99	11,220,504.99
(1) 购置	11,021,000.00	199,504.99	11,220,504.99
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 失效且终止确认的部分			
(3) 其他减少			
4. 期末余额	11,021,000.00	2,655,887.49	13,676,887.49
二、累计摊销			
1. 期初余额		1,674,430.94	1,674,430.94
2. 本期增加金额	1,096,750.04	478,891.98	1,575,642.02
(1) 计提	1,096,750.04	478,891.98	1,575,642.02
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	1,096,750.04	2,153,322.92	3,250,072.96
三、减值准备			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	9,924,249.96	502,564.57	10,426,814.53
2. 期初账面价值		781,951.56	781,951.56

15、长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			本期摊销	其他减少	
装修费	35,454.53		35,454.53		
厂房装修费	608,656.02	25,802.48	251,524.78		382,933.72
合 计	644,110.55	25,802.48	286,979.31		382,933.72

16、递延所得税资产与递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债

递延所得税资产：

资产减值准备	51,342,261.41	7,701,339.21	50,621,227.85	7,593,184.16
预计负债	30,573,747.42	4,586,062.11	2,765,344.11	414,801.62
预提费用	1,539,108.22	230,866.23	1,830,796.07	274,619.41
租赁负债	6,042,393.35	906,359.00	5,494,350.92	824,152.64
小 计	89,497,510.40	13,424,626.56	60,711,718.95	9,106,757.83

递延所得税负债：

使用权资产	6,980,288.66	1,047,043.29	6,206,138.59	930,920.78
小 计	6,980,288.66	1,047,043.29	6,206,138.59	930,920.78

(2) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债上年年末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债上年年末余额
递延所得税资产	1,047,043.29	12,377,583.27	930,920.78	8,175,837.05
递延所得税负债	1,047,043.29		930,920.78	

17、其他非流动资产

项 目	期末余额		上年年末余额			
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程款	255,734.54		255,734.54			

18、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末		受限类型	受限情况
	账面余额	账面价值		
货币资金	32,673,100.06	32,673,100.06	冻结资金	
应收票据	2,237,708.11	2,237,708.11	质押	
合 计	34,910,808.17	34,910,808.17		

续：

项 目	上年年末		受限类型	受限情况
	账面余额	账面价值		
货币资金	15,071.70	15,071.70	票据保证金	
合 计	15,071.70	15,071.70		

19、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	期末余额	上年年末余额
信用借款	24,719,272.58	5,005,575.34

质押借款	3,003,209.58	
未到期已贴现银行承兑汇票	9,660,577.60	7,098,000.00
合 计	37,383,059.76	12,103,575.34

20、应付票据

种 类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	76,523,514.24	33,520,961.65

21、应付账款

项 目	期末余额	上年年末余额
货款	134,298,596.15	135,553,570.35

其中，账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或未结转的原因
供应商 2	12,510,796.46	尚未结算
杭州千岛湖瑞淳机器人研究院有限公司	2,127,500.00	尚未结算
供应商 5	1,922,805.03	尚未结算
深圳动进智能科技有限公司	1,334,376.10	尚未结算
苏州融地智能科技有限公司	1,189,380.53	尚未结算
供应商 12	1,189,109.72	尚未结算
芜湖艾蔓设备工程有限公司	1,028,111.15	尚未结算
合 计	21,302,078.99	

22、合同负债

项 目	期末余额	上年年末余额
预收合同款	210,354,367.78	146,645,688.24

23、应付职工薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬		56,868,848.41	56,868,848.41	
离职后福利-设定提存计划		4,347,348.48	4,347,348.48	
合 计		61,216,196.89	61,216,196.89	

(1) 短期薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴		50,299,985.45	50,299,985.45	
职工福利费		1,485,781.91	1,485,781.91	
社会保险费		2,178,312.25	2,178,312.25	
其中：1. 医疗保险费		1,874,627.59	1,874,627.59	
2. 工伤保险费		180,931.50	180,931.50	

3. 生育保险费	122,753.16	122,753.16
住房公积金	1,965,806.00	1,965,806.00
工会经费和职工教育经费	938,962.80	938,962.80
合 计	56,868,848.41	56,868,848.41

(2) 设定提存计划

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
离职后福利		4,347,348.48	4,347,348.48	
其中：基本养老保险费		4,206,744.32	4,206,744.32	
失业保险费		140,604.16	140,604.16	
合 计		4,347,348.48	4,347,348.48	

24、应交税费

税 项	期末余额	上年年末余额
增值税	2,275,652.89	23,948,424.74
个人所得税	14,726.20	82,028.53
城市维护建设税	73,381.21	395,762.22
教育费附加	73,381.20	395,762.22
合 计	2,437,141.50	24,818,324.21

25、其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	4,108,787.19	4,872,444.54
合 计	4,108,787.19	4,872,444.54

(1) 其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
单位往来款	2,287,069.92	2,867,174.25
保证金、押金	282,609.05	174,474.22
暂估费用	1,539,108.22	1,830,796.07
合 计	4,108,787.19	4,872,444.54

26、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的租赁负债	5,484,085.36	1,083,932.18

27、其他流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
-----	------	--------

应收票据未终止确认	8,555,143.81	32,179,167.82
待转销项额	27,346,067.81	18,510,874.05
合 计	35,901,211.62	50,690,041.87

28、长期借款

项 目	期末余额	利率区间	上年年末余额	利率区间
信用借款	11,367,497.56	2%	11,607,642.22	2%

29、租赁负债

项 目	期末余额	上年年末余额
租赁负债	6,042,393.35	5,494,350.92
小 计	6,042,393.35	5,494,350.92
减：一年内到期的租赁负债	5,484,085.36	1,083,932.18
合 计	558,307.99	4,410,418.74

2023年计提的租赁负债利息费用金额为47.14万元，计入财务费用-利息支出中。

30、预计负债

项 目	期末余额	上年年末余额	形成原因
产品质量保证	2,361,556.42	2,765,344.11	产品
未决诉讼	28,212,191.00		一审败诉
合 计	30,573,747.42	2,765,344.11	

31、股本（单位：万股）

项 目	期初余额	本期增减（+、-）				小计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
股份总数	9,100.00	1,843.32				1,843.32	10,943.32

2023年定向发行增加1,843.32万股，执行验资的会计师事务所为致同会计师事务所（特殊普通合伙），验资报告文号为致同验字（2023）第110C000090号。

32、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	51,415,162.54	101,566,810.78		152,981,973.32

33、盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	14,657,584.30			14,657,584.30

34、未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额	提取或 分配比例
调整前 上期末未分配利润	112,717,144.26	94,869,110.99	
调整 期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		-168,145.88	
调整后 期初未分配利润	112,717,144.26	94,700,965.11	
加: 本期归属于母公司股东的净利润	-30,527,899.05	30,120,192.32	
减: 提取法定盈余公积		3,004,013.17	
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利	6,565,990.68	9,100,000.00	
应付其他权益持有者的股利			
转作股本的普通股股利			
期末未分配利润	75,623,254.53	112,717,144.26	

35、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	416,878,782.82	342,048,903.12	435,623,673.61	323,302,536.57
其他业务	1,128,245.29	2,986,655.42	2,361,934.43	4,195,178.38
合 计	418,007,028.11	345,035,558.54	437,985,608.04	327,497,714.95

(2) 营业收入、营业成本按行业（或产品类型）划分

主要产品类型（或行业）	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务:				
机器人应用集成系统	379,969,081.29	309,569,997.82	362,312,789.45	257,973,399.09
单体机器人系统	21,993,362.85	20,730,938.55	48,450,708.04	44,982,796.62
配件及其他	14,916,338.68	11,747,966.75	24,860,176.12	20,346,340.86
小 计	416,878,782.82	342,048,903.12	435,623,673.61	323,302,536.57
其他业务:				
废料收入	67,480.80	2,624,375.42	465,388.78	3,832,898.38
租赁收入	1,060,764.49	362,280.00	1,896,545.65	362,280.00
小 计	1,128,245.29	2,986,655.42	2,361,934.43	4,195,178.38
合 计	418,007,028.11	345,035,558.54	437,985,608.04	327,497,714.95

36、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	792,527.22	791,921.17
教育费附加	738,553.96	777,367.88
房产税	345,717.13	71,106.56
土地使用税	37,024.03	15,625.06
车船使用税	300.00	
印花税	430,748.70	180,057.16
其他	6,831.96	8,991.99
合 计	2,351,703.00	1,845,069.82

37、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	10,879,208.08	11,204,312.04
差旅费	3,799,939.06	2,763,439.14
招待费	1,587,164.21	1,211,572.93
中标服务费	703,258.50	778,937.38
租赁费	575,419.04	757,179.97
咨询费	738,488.59	710,750.93
维修费	1,169,160.32	662,148.21
运杂费	442,611.74	465,954.52
办公费	356,312.44	317,776.37
折旧费	394,532.52	120,418.78
其他	291,381.50	198,138.04
合 计	20,937,476.00	19,190,628.31

38、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	13,031,371.03	12,097,007.75
中介机构费	3,193,265.71	2,478,759.97
差旅费	1,783,031.98	1,002,471.00
租赁费	1,292,809.44	963,717.72
办公费	1,112,306.79	938,033.50
招待费	862,749.60	828,496.63
诉讼	711,091.00	
汽车费用	604,265.40	526,371.96
无形资产摊销	532,159.00	46,847.10
其他	1,765,068.68	1,686,504.81

合 计	24,888,118.63	20,568,210.44
-----	---------------	---------------

39、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	18,617,336.48	17,379,343.75
直接投入	12,063,409.59	10,479,403.90
折旧费	1,397,786.94	1,240,469.66
差旅	274,111.96	391,589.97
专利	559,310.42	244,841.14
调试	168,536.21	305,095.68
其他	214,489.14	558,365.13
合 计	33,294,980.74	30,599,109.23

40、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,931,516.68	2,317,848.43
减：利息资本化		
利息收入	2,137,287.76	1,047,904.93
汇兑损益		
减：汇兑损益资本化		
手续费及其他	475,663.34	310,844.70
合 计	1,269,892.26	1,580,788.20

41、其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
扣代缴个人所得税手续费返还	29,490.42	
政府补助	5,027,109.67	5,900,238.57
增值税进项加计抵减	2,909,655.95	
合 计	7,966,256.04	5,900,238.57

政府补助的具体信息，详见附注六、政府补助

42、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
债务重组协议	-3,373,059.04	

(1) 债权人披露情况

债务重组方式	债权账面价值	债务重组损失金额	长期股权投资增加金额	占债务人股权的比例

低于债权账面价值的现金收回债权	7,995,118.97	3,198,047.59
-----------------	--------------	--------------

43、信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	301,804.34	11,567.98
应收账款坏账损失	-120,583.81	-9,279,446.00
其他应收款坏账损失	-45,458.85	-1,093,925.20
合 计	135,761.68	-10,361,803.22

44、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	-803,287.34	-1,406,062.29
存货跌价损失	-53,507.99	
合 计	-856,795.33	-1,406,062.29

45、资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）		243,146.05

46、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款收入	25,991.00	96,330.09	25,991.00
违约收入	267,870.80	187,847.84	267,870.80
其他	53,511.63	14,092.05	53,511.63
合 计	347,373.43	298,269.98	347,373.43

47、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非常损失	1,593,333.02	564,320.11	1,593,333.02
非流动资产毁损报废损失	84,047.97	45,126.76	84,047.97
未决诉讼	27,501,100.00		27,501,100.00
合 计	29,178,480.99	609,446.87	29,889,571.99

48、所得税费用

(1) 所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税		1,344,005.73

递延所得税费用	-4,201,746.22	-695,768.74
合 计	-4,201,746.22	648,236.99

(2) 所得税费用与利润总额的关系

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	-34,729,645.27	30,768,429.31
按法定（或适用）税率计算的所得税费用	-5,209,461.80	4,615,264.40
某些子公司适用不同税率的影响		
对以前期间当期所得税的调整		
权益法核算的合营企业和联营企业损益		
无须纳税的收入（以“-”填列）		
不可抵扣的成本、费用和损失	5,110,447.99	622,838.97
税率变动对期初递延所得税余额的影响		
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）		
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响		
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-4,102,732.41	-4,589,866.38
其他		
所得税费用	-4,201,746.22	648,236.99

49、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到政府补助、利息收入及房租收入	8,254,552.28	7,997,489.15
收到保证金、押金	17,638,197.17	410,854.12
受限资金解冻		4,129,907.47
合 计	25,892,749.45	12,538,250.74

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
期间费用	27,805,249.21	24,383,300.75
受限资金	32,673,100.06	
支付保证金、押金	17,775,496.35	61,162.04
合 计	78,253,845.62	24,444,462.79

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
偿还租赁负债支付的金额	6,539,477.01	4,549,149.64

50、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-30,527,899.05	30,120,192.32
加：资产减值损失	856,795.33	1,406,062.29
信用减值损失	-135,761.68	10,361,803.22
固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,317,072.33	2,462,088.67
使用权资产折旧	5,533,548.85	5,252,605.25
无形资产摊销	1,575,642.02	432,400.63
长期待摊费用摊销	286,979.31	139,957.90
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)		-243,146.05
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	84,047.97	45,126.76
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	2,931,516.68	2,317,809.51
投资损失(收益以“-”号填列)	3,373,059.04	
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		-695,768.74
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-116,864,816.17	-58,922,135.59
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	113,680,201.02	-101,932,235.91
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-23,202,693.43	86,453,423.90
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-23,202,793.49	-22,801,815.84
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
新增使用权资产	6,307,698.92	6,668,040.57
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	134,595,181.13	59,496,501.04
减：现金的期初余额	59,496,501.04	92,347,950.27
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	75,098,680.09	-32,851,449.23

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	上年年末余额
-----	------	--------

1. 一、现金		
2. 其中：库存现金		
3. 可随时用于支付的银行存款	134,595,181.13	59,496,501.04
4. 二、现金等价物		
5. 三、期末现金及现金等价物余额	134,595,181.13	59,496,501.04
6. 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

51、租赁

(1) 作为承租人

项 目	本期发生额
短期租赁费用	388,405.15

(2) 作为出租人

经营租赁

① 租赁收入

项 目	本期发生额
租赁收入	1,060,764.49
其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入	

六、研发支出

1、研发支出

项 目	本期发生额		上期发生额	
	费用化金额	资本化金额	费用化金额	资本化金额
人工费	18,617,336.48		17,379,343.75	
材料费	12,063,409.59		10,479,403.90	
折旧费	1,397,786.94		1,240,469.66	
其他	1,216,447.73		1,499,891.92	
合 计	33,294,980.74		30,599,109.23	

2、开发支出

项 目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他增加	确认为无形资产	计入当期损益	

Y-066 厨卫五金打磨抛光数字化生产线研发及应用（科技项目）	753,889.72	753,889.72
Y-100 高空车转台/车架自动焊接工艺及设备研究	1,853,151.86	1,853,151.86
Y-101 智能桁架机械手设备研究	263,063.86	263,063.86
Y-103 机器人自动打磨工艺设备研究	371,359.27	371,359.27
Y-104U 型薄板内外焊接工艺设备研究	821,935.61	821,935.61
Y-107 夹具自动吊装产线研发	1,161,008.81	1,161,008.81
Y-108 散热器片管焊接生产线研究	2,108,899.42	2,108,899.42
Y-109 白车身工作站夹具	963,935.03	963,935.03
Y-110 捻织车间加捻丝装卸及运输自动化系统研究	1,535,106.85	1,535,106.85
Y-111WCS 仓存控制系统	316,726.23	316,726.23
Y-112C 型旋转 RGV 设备研究	565,686.20	565,686.20
Y-113 泵送底架生产物流自动化技术研究	3,099,744.73	3,099,744.73
Y-114 标准节自动焊接生产线研究	3,530,463.70	3,530,463.70
Y-115 全自动纸管上料拆码垛生产线	1,733,166.54	1,733,166.54
Y-116 箱式变电站底座自动化生产线	1,329,258.75	1,329,258.75
Y-117 箱式变电站面板自动化生产线	1,334,757.31	1,334,757.31
Y-118 汽车吊车架机器人自动划线设备	1,157,399.19	1,157,399.19
Y-119 箱型结构件自动组对设备	952,134.87	952,134.87
Y-120 大型结构件 3D 成型检测技术及设备	1,945,205.64	1,945,205.64
Y-121 箱型结构件内焊缝自动跟踪焊接设备	682,356.04	682,356.04
Y-122SCM 供应链管理系统	833,725.99	833,725.99

Y-123 立体仓库堆垛机研制	1,590,856.72	1,590,856.72
Y-124 白车身总拼库位方案研究	910,383.09	910,383.09
Y-125 白车身门盖柔性抓手的研	856,831.14	856,831.14
Y-126 结构件焊接零部件仓储齐套分拣系统	1,053,346.46	1,053,346.46
Y-127 门盖自动化滚边系统方案的研究	1,445,902.55	1,445,902.55
Y-128 紧凑型三轴行走机构	44,006.02	44,006.02
Y-129 空压机制造管理系统研究	44,010.93	44,010.93
Y-130 薄壁碗状橡胶件打磨工艺设备研究	36,668.21	36,668.21
合 计	33,294,980.74	33,294,980.74

七、政府补助

1、采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	上期计入损益的金额	本期计入损益的金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
个税返还	财政拨款		29,490.42	其他收益	与收益相关
就业补贴	财政拨款	34,701.17		其他收益	与收益相关
社保补贴	财政拨款	64,769.58	134,149.99	其他收益	与收益相关
科研项目补贴	财政拨款	2,177,800.00	1,092,250.84	其他收益	与收益相关
专精特新补贴	财政拨款	1,150,000.00	732,400.00	其他收益	与收益相关
中小微企业扶持补助	财政拨款	600,000.00		其他收益	与收益相关
其他补贴	财政拨款		130,604.75	其他收益	与收益相关
市场开拓奖励	财政拨款		540,300.00	其他收益	与收益相关
三高企业技术中心扶持资金	财政拨款	200,000.00		其他收益	与收益相关
扩大产能奖励金	财政拨款	1,239,368.00	765,299.00	其他收益	与收益相关
就业补贴	财政拨款	433,599.82	132,011.18	其他收益	与收益相关
成长型工业企业扶持经费	财政拨款		788,953.00	其他收益	与收益相关
工业转型升级扶持经费	财政拨款		300,000.00	其他收益	与收益相关
增值税退税	财政拨款		411,140.91	其他收益	与收益相关
合 计		5,900,238.57	5,056,600.09		

八、金融工具风险管理

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、应付票据、应付账款、其他应付款、短期借款、租赁负债。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括汇率风险、利率风险和商品价格风险）。

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司按照董事会批准的政策开展。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司董事会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

（1）信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款、其他应收款等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收票据、应收账款和其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本公司持续对应收账

款的财务状况实施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 45.42%（2022 年：32.03%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 27.63%（2022 年：51.46%）。

（2）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。于 2023 年 12 月 31 日，本公司已使用的银行借款额度为 4,875.06 万元（2022 年 12 月 31 日：1,661.32 万元）。

（3）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司的利率风险主要产生于短期借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息费用，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

本公司持有的计息金融工具如下（单位：人民币万元）：

项 目	本期数	上期数
固定利率金融工具		
金融负债		
其中：短期借款	3,738.31	1,001.07
合 计	3,738.31	1,001.07

对于资产负债表日持有的、使本公司面临公允价值利率风险的金融工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是假设在资产负债表日利率发生变动，按照新利率对上述金融工具进行重新计量后的影响。对于资产负债表日持有的、使本公司面临现金流量利率风险的浮动利率非衍生工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是上述利率变动对按年度估算的利息费用或收入的影响。上一年度的分析基于同样的假设和方法。

九、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

（1）以公允价值计量的项目和金额

期末，以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下：

项 目	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
应收款项融资			7,868,707.65	7,868,707.65

（2）不以公允价值计量但披露其公允价值的项目和金额

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款和长期借款等。

十、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公司 持股比例%	母公司对本公司 表决权比例%
-------	-----	------	--------------	------------------	-------------------

航天科工智能机器人有 限责任公司	北京	制造业	20,000.00	28.33	28.33
---------------------	----	-----	-----------	-------	-------

本公司最终控制方是：中国航天科工集团有限公司

报告期内，母公司注册资本变化如下：

期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
200,000,000.00			200,000,000.00

2、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
中国航天科工集团有限公司	最终控制方
北京振兴计量测试研究所	同受最终控制方控制
航天科工智能机器人有限责任公司	母公司
北京航星机器制造有限公司	同受最终控制方控制
北京星航机电装备有限公司	同受最终控制方控制
北京自动化控制设备研究所	同受最终控制方控制
北京振兴计量测试研究所	同受最终控制方控制
航天科工防御技术研究试验中心	同受最终控制方控制
北京航天智造科技发展有限公司	同受最终控制方控制
航天云网数据研究院（广东）有限公司	同受最终控制方控制
航天凯天环保科技股份有限公司	同受最终控制方控制
北京市航云建筑工程有限责任公司	同受最终控制方控制
甘肃航天云网科技有限公司	同受最终控制方控制
厦门诺然机械设备有限公司	孙启民先生之女孙白云女士及其配偶由洋先生 合计持股 100%
新疆特变电工集团有限公司	持有公司百分之五以上股份的法人
航天科技控股集团股份有限公司	同受最终控制方控制
特变电工云集电气有限公司	持有公司百分之五以上股份的法人控股子公司
特变电工京津冀智能科技有限公司	持有公司百分之五以上股份的法人控股子公司
国创电力（天津）有限公司	持有公司百分之五以上股份的法人控股子公司
特变电工湖南电气有限公司	持有公司百分之五以上股份的法人控股子公司
特变电工集团（湖南）电气科技有限公司	持有公司百分之五以上股份的法人控股子公司
国创电力（新疆）有限公司	持有公司百分之五以上股份的法人控股子公司
田海峰	董事长
孙启民	董事、副董事长
刘成	董事
李伟	董事、总经理
王晓林	董事
何昌鸿	副总经理
林嘉楠	董事会秘书
周志灿	财务总监

3、关联交易情况

(1) 关联采购与销售情况

① 采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京振兴计量测试研究所	厚度及间隙双目测量装置	188,679.25	720,335.95
客户 1	桥架		71,245.41
客户 16	ABB 机器人	384,955.74	12,587,452.36
客户 15	桥架	483,144.73	

② 出售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京振兴计量测试研究所	轻敲检测模块	47,169.81	379,245.27
航天科技控股集团股份有限公司	全液晶仪表 U 型智能生产线		2,464,601.77
客户 14	充气柜氩弧焊焊接项目		441,592.92
客户 9	配电车间油浸式变压器智能化产线		1,283,185.84
客户 1	铁芯车间流水线项目		1,061,946.90
客户 6	夹件生产线改造大工件扩展	787,610.62	52,900,000.00
客户 8	波纹油箱生产线		52,900,000.00
客户 13	新能源箱式变电站壳体生产线	72,212,389.38	3,982,300.88
北京航星机器制造有限公司	自动氩弧焊单元、热处理系统		2,141,592.92
厦门诺然机械设备有限公司	油箱机器人焊接工作站		7,566,371.68
北京星航机电装备有限公司	自动涂胶封堵系统	593,035.40	
北京自动化控制设备研究所	物料管理系统	903,539.82	
航天科工防御技术研究试验中心	老炼板立体库及配套设备	1,575,221.24	

(2) 关键管理人员薪酬

本公司本期关键管理人员 11 人,上期关键管理人员 11 人,支付薪酬情况见下表:

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	2,095,665.10	2,144,369.25

4、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据	客户 13			3,500.00	161.70
应收票据	北京振兴计量测试研究所			370,000.00	10,767.00

应收票据	客户 1	1,393,529.60		1,000,000.00	46,200.00
应收票据	客户 6	3,972,000.21			
应收账款	航天科技控股集团股份有限公司			278,500.00	12,880.53
应收账款	客户 16	1,044,606.36	44,909.96	2,583,606.36	119,490.95
应收账款	航天云网数据研究院(广东)有限公司	1,768,000.00	312,600.18	1,768,000.00	173,870.98
应收账款	北京航星机器制造有限公司	1,306,000.00	93,011.91	1,138,000.00	52,632.13
应收账款	北京航天智造科技发展有限公司	260,000.00	19,966.90	260,000.00	12,024.91
应收账款	北京自动化控制设备研究所	468,900.00	15,681.10		
应收账款	甘肃航天云网科技有限公司			168,525.85	75,008.97
应收账款	客户 9	794,666.57	61,027.04	11,080,999.80	1,013,717.28
应收账款	客户 1	130,583.90	10,028.29	5,052,220.00	428,496.85
应收账款	客户 6	12,586,278.40	885,853.83	26,393,100.00	1,219,361.22
应收账款	客户 8	11,930,450.00	916,208.22	12,537,450.00	579,230.19
应收账款	客户 13	21,096,000.00	705,498.97		
合同资产	客户 9	3,693,666.60	638,575.33	3,693,666.60	170,647.40
合同资产	客户 1			130,780.00	6,042.04
合同资产	客户 6	6,092,700.00	464,035.19	6,003,700.00	277,370.94
合同资产	客户 8	6,002,650.00	460,978.19	6,002,650.00	277,322.43
合同资产	客户 13	8,160,000.00	272,889.25		
合同资产	客户 16	90,500.00	3,026.53		
合同资产	北京自动化控制设备研究所	102,100.00	3,414.46		
合同资产	航天科工防御技术研究试验中心	178,000.00	5,952.73		
预付账款	北京振兴计量测试研究所			58,490.57	
预付账款	供应商 8	1,055.00		2,440,000.00	

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
应付账款	航天凯天环保科技股份有限公司		13,200.00
应付账款	供应商 4	1,366,302.82	1,139,139.99
应付账款	北京市航云建筑工程有限责任公司		17,216.21
应付账款	客户 1		379,757.29
应付账款	客户 15	898,639.41	
其他应付款	供应商 8	14,582.88	240,000.00

合同负债	北京振兴计量测试研究所	684,070.80	572,000.00
合同负债	客户 21	11,327,433.63	
合同负债	航天科工防御技术研究试验中心		534,000.00
合同负债	客户 13		11327433.63
其他流动负债	北京振兴计量测试研究所	88,929.20	
其他流动负债	客户 21	1,472,566.37	
其他流动负债	供应商 8		440,000.00

十一、承诺及或有事项

1、或有事项

(1) 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

原告	被告	案由	受理法院	标的额	案件进展情况
金成技术股份有限公司	厦门航天思尔特机器人系统股份公司	买卖合同纠纷	山东省济宁市汶上县人民法院	28,212,191.00	一审已判决，二审正在审理过程中

(2) 其他或有负债

担保银行	担保金额	担保方式	担保到期日	担保合同
中国农业银行股份有限公司	137.70 万元	信用	2024/1/10	ABC JM23122
中国农业银行股份有限公司	108.75 万元	信用	2024/5/12	35KLG 集美 23070
中国农业银行股份有限公司	60.70 万元	信用	2025/2/21	35DCG 集美 23029
中国农业银行股份有限公司	45.90 万元	信用	2024/1/10	ABC JM23123
中国农业银行股份有限公司	19.90 万元	信用	2024/1/31	35KLG 集美 23100
招商银行股份有限公司	135.00 万元	信用	2024/12/30	592DB23101000004

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在其他应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十二、资产负债表日后事项

1、其他资产负债表日后事项说明

截至 2024 年 3 月 29 日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

1、重要债务重组

(1) 债权人披露情况

债务重组方式	债权账面价值	债务重组损失金额	长期股权投资增加金额	占债务人股权的比例
--------	--------	----------	------------	-----------

低于债权账面价值的现金收回债权	7,995,118.97	-3,198,047.59
低于债权账面价值的现金收回债权	50,022.90	-25,011.45
低于债权账面价值的现金收回债权	1,318,000.00	-150,000.00
合 计	9,363,141.87	-3,373,059.04

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	5,056,600.09	
债务重组损益	-3,373,059.04	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-29,542,198.56	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	-27,858,657.51	
减：非经常性损益的所得税影响数		
非经常性损益净额	-27,858,657.51	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	-27,858,657.51	

2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-11.31	-0.2870	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.11	-0.0282	

厦门航天思尔特机器人系统股份公司

2024年03月29日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
递延所得税资产	8,282,605.19	8,175,837.05		
所得税费用	728,297.60	648,236.99		

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

财政部于 2022 年 11 月发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）（以下简称“解释第 16 号”）。解释第 16 号规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。对于在首次施行上述规定的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的上述交易，企业应当按照上述规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。上述会计处理规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

本公司对租赁业务确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照解释第 16 号的规定进行调整。

执行上述会计政策对 2023 年 12 月 31 日资产负债表和 2023 年度利润表的影响：递延所得税资产减少-33,916.15 元，未分配利润减少-33,916.15 元。所得税费用增加-33,916.15 元。

执行上述会计政策对 2022 年 12 月 31 日资产负债表和 2022 年度利润表的影响：递延所得税资产减少-106,768.14 元，未分配利润-88,085.27，所得税费用减少-80,060.61 元。

执行上述会计政策对 2022 年 1 月 1 日资产负债表的影响：递延所得税资产减少-186,828.75 元，盈余公积减少-18,682.87 元，未分配利润减少-168,145.88 元。

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	5,027,109.67

债务重组损益	-3,373,059.04
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-29,178,480.99
非经常性损益合计	-27,524,430.36
减：所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	-27,524,430.36

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用